

# CITTO' di LUGANO



preventivo 2024



# CITTA' di LUGANO

## **PREVENTIVO ANNO 2024**

*Messaggio Municipale no 11647*

*Approvati:  
dal lod. Municipio il: 26.10.2023  
e  
dall'on. Consiglio Comunale il:*



## INDICE

	Testi pagina	Conti pagina
Messaggio municipale no. 11647	11	
Tabella ricapitolazione		201
Tabella riassuntiva per dicastero		203
Tabella riassuntiva: proventi e spese		204
Tabella ricapitolazione funzionale gestione corrente e investimenti		209
Dispositivi finali di risoluzione per:		
. <i>approvazione dei conti preventivi 2024</i>	197	
. <i>fissazione moltiplicatore d'imposta 2024</i>	197	
. <i>fondi comunali</i>	198	
. <i>approvazione conti Azienda Acqua Potabile</i>	198	

## COMUNE

- Risorse Umane	61	
- Istituzioni	77	215
- Consulenza e Gestione	93	227
- Immobili	105	239
- Sicurezza e spazi urbani	113	247
- Formazione, socialità e sostegno	141	265
- Cultura, sport ed eventi	157	279
- Sviluppo territoriale	175	293
Tabella dei cespiti dei beni amministrativi (ammortamenti)		337

## FONDI COMUNALI

Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi	187	301
Fondo Faure-Soldini	187	302

## CONTO INVESTIMENTI DEL COMUNE

305

## AZIENDA ACQUA POTABILE

191

Conto economico		341
Investimenti		342
Tabella dei cespiti dei beni amministrativi (ammortamenti)		344



**MESSAGGIO MUNICIPALE**  
**NO. 11647**



# Città di Lugano

## Messaggio generale accompagnante il

### **PREVENTIVO 2024**

#### Sommario

1.	CONSIDERAZIONI GENERALI .....	12
2.	LINEE DI SVILUPPO 2018-2028: primo aggiornamento 2021-2028.....	16
3.	NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2024.....	17
3.1.	Contesto economico .....	17
3.2.	Principali dati finanziari del preventivo 2024.....	18
4.	PIANIFICAZIONE FINANZIARIA A MEDIO TERMINE .....	21
5.	SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE .....	22
5.1.	Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti .....	22
5.2.	Il nuovo piano contabile .....	22
5.3.	Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero .....	23
5.4.	Analisi delle spese correnti.....	27
5.4.1	Struttura dei costi.....	27
5.4.2	30 Spese per il personale.....	28
5.4.3	31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio.....	29
5.4.4	33 Ammortamenti beni amministrativi.....	32
5.4.5	34 Spese finanziarie .....	32

5.4.6	35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali .....	33
5.4.7	36	Spese di trasferimento .....	34
5.4.8	39	Addebiti interni .....	37
5.5.		Analisi dei ricavi correnti.....	38
5.5.1		Struttura dei ricavi .....	38
5.5.2	40	Ricavi fiscali .....	39
5.5.3	41	Regalie e concessioni .....	40
5.5.4	42	Tasse e retribuzioni .....	40
5.5.5	43	Ricavi diversi.....	42
5.5.6	44	Ricavi finanziari .....	42
5.5.7	45	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali .....	43
5.5.8	46	Ricavi da trasferimento .....	45
5.5.9	48	Ricavi straordinari.....	47
5.5.10	49	Accrediti interni.....	47
6.		GETTITO FISCALE .....	48
6.1.		Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2013– 2024.....	48
6.2.		Fissazione del moltiplicatore d’imposta 2024 .....	49
7.		CONTO DEGLI INVESTIMENTI .....	51

Lugano, 26 ottobre 2023

ALL'ONORANDO CONSIGLIO COMUNALE  
DELLA CITTÀ DI LUGANO

Onorevole Signora Presidente e  
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri,

# 1. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'incertezza nell'allestimento dei conti preventivi di questi ultimi anni si manifesta anche per il preventivo 2024.

Diversi sono i fattori con incidenza sui conti della Città che derivano da fattori esterni non direttamente controllabili su scala locale ma con i quali doversi confrontare.

A livello geopolitico mondiale l'incertezza provocata dalla guerra in Ucraina, per la quale ancora non si vedono possibili soluzioni a breve termine, è accompagnata da un susseguirsi di eventi minori che stanno provocando importanti ondate di profughi diretti in Europa. È inoltre di questi giorni il riacutizzarsi della crisi medio orientale derivante dagli attacchi dei gruppi armati di Hamas che hanno spinto il governo israeliano a dichiarare lo stato di guerra. L'eventuale escalation di questa crisi nel difficile e fragile scacchiere medio orientale potrebbe portare ulteriori conseguenze pesanti a livello mondiale.

Ma le incertezze non si limitano a questi eventi; diversi sono i fattori economici con effetti negativi, soprattutto sul potere d'acquisto della popolazione, che potrebbero portare se non ad una decrescita economica quantomeno ad una stagnazione. Segnali inquietanti su questa tendenza sono già rilevabili in alcune economie europee.

L'inflazione non ancora totalmente sotto controllo, l'incremento dei tassi d'interesse, la crescita oramai strutturale del costo delle energie, l'ennesimo incremento dei costi della salute con importanti conseguenze sui premi di cassa malati sono problematiche che incidono sulla popolazione ma anche direttamente su diverse spese della nostra città.

Non vanno infine dimenticate talune criticità legate alla manovra di rientro del disavanzo del cantone, ad oggi non ancora note, ma che non possiamo escludere possano avere conseguenze sui conti dei comuni.

Conseguenze sui conti dei comuni avranno sicuramente le decisioni del Gran Consiglio relative al risanamento dell'Istituto di previdenza del Cantone e le modifiche alla legge tributaria per le persone fisiche.

La versione finale del preventivo 2024 evidenzia un disavanzo di CHF 8.9 milioni, in linea con il piano finanziario 2021-2024 e con gli obiettivi fissati dal Municipio attraverso la costituzione di un gruppo di lavoro interdicasteriale con l'obiettivo di proporre misure atte a contenere il fabbisogno per gli anni 2024-2027; nel concreto per il preventivo 2024 si auspicava un disavanzo non superiore ai CHF 9.2 milioni.

Le misure di contenimento del fabbisogno 2024 non incidono sulle prestazioni erogate dalla Città ma si sono concretizzate soprattutto nel contenimento, dove possibile, dei costi. Maggiori e più dettagliate informazioni sono presentate nei successivi capitoli del presente messaggio.

In estrema sintesi i dati più rilevanti del preventivo di gestione corrente per l'anno 2024 sono i seguenti:

**I dati di consuntivo 2022 sono rilevati per l'ultimo anno con il piano dei conti e le modalità di calcolo del modello MCA1.**

- I. totale spese correnti CHF 488.1 milioni (CHF 481.1 milioni a preventivo 2023, con un incremento di CHF 7.0 milioni e CHF 478.9 milioni a consuntivo 2022, CHF +9.2 milioni);
- II. totale entrate correnti CHF 222.2 milioni (CHF 221.7 milioni a preventivo 2023, con un incremento di CHF 0.5 milioni e CHF 240.6 milioni a consuntivo 2022, CHF -18.4 milioni);
- III. fabbisogno da coprire mediante imposte CHF 265.9 milioni (CHF 259.3 milioni a preventivo 2023, con un incremento di CHF 6.6 milioni e CHF 238.3 milioni a consuntivo 2022, CHF +27.6 milioni);
- IV. gettito comunale delle PF e delle PG al moltiplicatore del 77% (stabile) CHF 257.0 milioni (CHF 254.0 milioni a preventivo 2023, con un incremento di CHF 3.0 milioni e CHF 251.0 milioni consuntivo 2022, CHF +6.0 milioni);
- V. disavanzo di gestione corrente di CHF 8.9 milioni (CHF 5.3 milioni a preventivo 2023 e avanzo di CHF 12.7 milioni a consuntivo 2022);
- VI. autofinanziamento di CHF 12.6 milioni pari al 20.0% se considerati i CHF 63.0 milioni di investimenti netti (CHF 15.0 a preventivo 2023 pari al 30.0% e di CHF 48.2 milioni a consuntivo 2022 pari al 79.2%);
- VII. incremento del debito pubblico di CHF 50.4 milioni (CHF 34.09 milioni a preventivo 2023 e CHF 12.7 a consuntivo 2022),
- VIII. **il preventivo non tiene conto delle possibili incidenze negative sul gettito derivanti dalle misure presentate dal Consiglio di Stato e in fase di discussione atte a ridurre l'incidenza fiscale per le persone fisiche (onere complessivo per i comuni circa CHF 25.0 milioni) e del finanziamento straordinario alla cassa pensioni dello stato (onere a carico dei comuni datori di lavoro circa CHF 6.0 milioni). L'aggravio del fabbisogno per Lugano derivante da queste misure non è al momento quantificabile e la loro messa in vigore è ancora soggetta all'iter del legislativo cantonale.**

**Principali variazioni delle spese e dei ricavi (confronto preventivo 2024 - preventivo 2023):**

Il preventivo 2024 è stato redatto tenendo in considerazione:

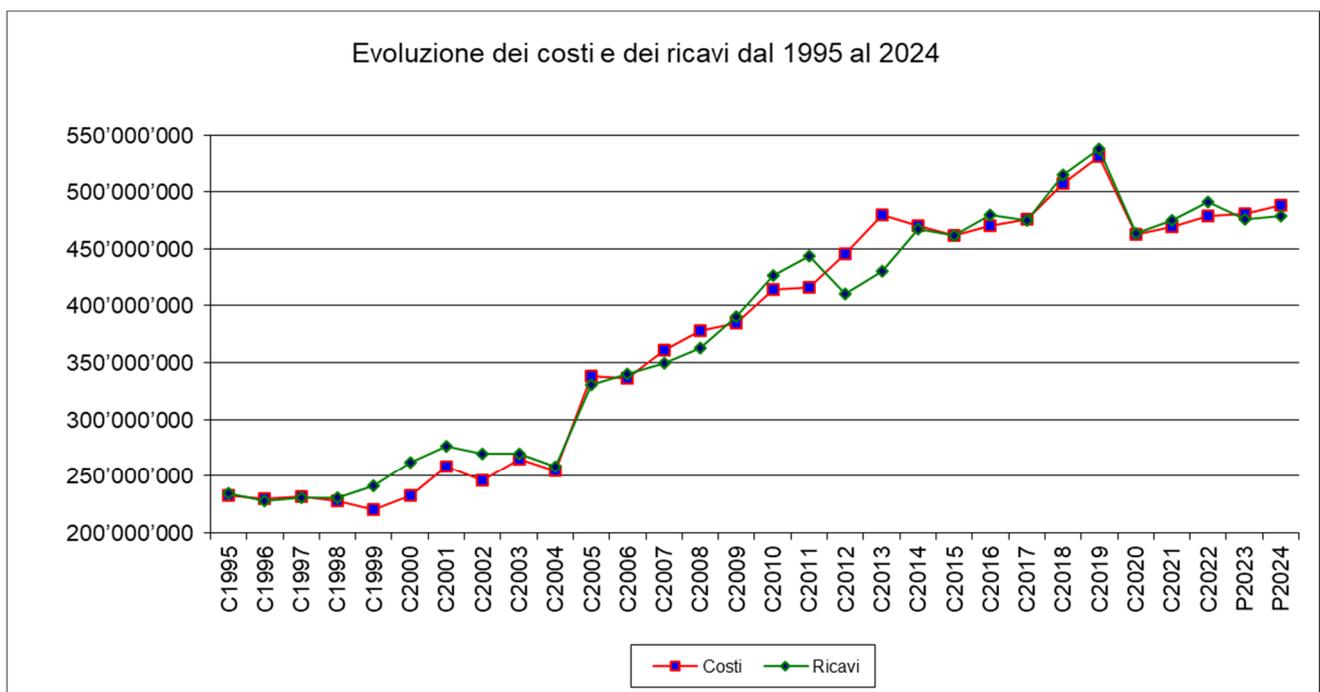
- incidenza del carovita considerata per il personale in ragione del 2%;
- incidenza dell'incremento del costo delle fonti energetiche;
- il rialzo dei tassi d'interesse sui nuovi prestiti.

Analizzando le variazioni risultanti dal confronto tra preventivo 2024 e 2023 si può evidenziare:

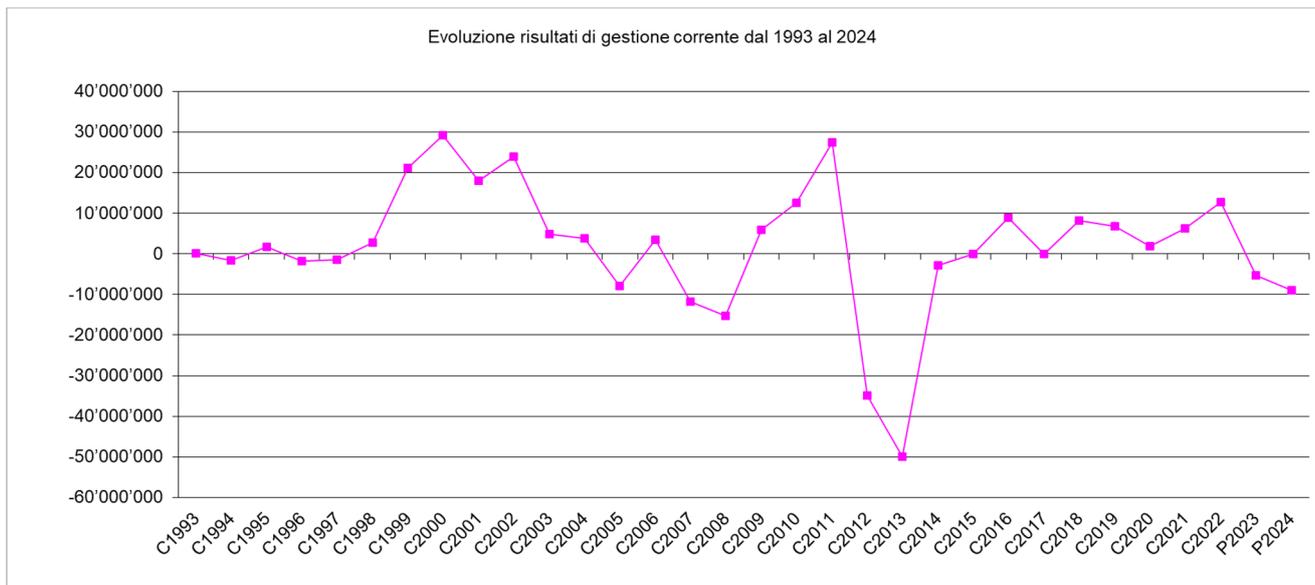
- i costi del personale evidenziano un incremento di CHF 1.4 milioni. La massa salariale è stata adeguata con un carovita del 2% (pari a circa CHF 2.6 milioni), inoltre si sono considerati gli scatti annuali del personale in carriera. L'incremento della massa salariale ha portato ad un incremento complessivo degli oneri sociali di CHF 0.5 milioni. **Le importanti misure di contenimento delle unità messe in atto a preventivo 2024 hanno permesso di contenere nei citati CHF 1.4 milioni la crescita di questo gruppo di costi;**

- il gruppo di conti 31 "spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio" evidenziano un incremento di CHF 2.7 milioni riconducibili a maggiori costi energetici per CHF 1.6 milioni e a maggiori costi di manutenzione (+ CHF 0.75 milioni, di cui per le strade CHF 0.5 milioni e per gli edifici CHF 0.3 milioni). Generalmente in linea con il preventivo 2023, e con la neutralizzazione del carovita, le altre voci di questo gruppo di spesa;
- gli ammortamenti dei beni amministrativi crescono parallelamente alla sostanza ammortizzabile di CHF 0.7 milioni;
- la sostituzione dei prestiti in scadenza e l'incremento del debito verso terzi comporta un incremento degli interessi passivi di CHF 1.0 milioni;
- contenuto l'aumento delle spese di trasferimento (contributi e ammortamenti di contributi) di complessivi CHF 1.0 milioni;
- mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 77%. La tenuta del gettito fiscale, e l'aggiornamento dei principali dati del gettito alle risultanze degli anni più recenti ci permettono di ipotizzare una crescita del gettito delle persone fisiche a preventivo 2024 a CHF 198.0 milioni (CHF +3.0 milioni rispetto al 2023). Stabile a CHF 59.0 milioni il gettito delle persone giuridiche;
- in crescita le aspettative di incasso per le imposte alla fonte pari a CHF +2.5 milioni (da CHF 28.5 milioni a CHF 31.0 milioni), delle imposte suppletorie, immobiliari e speciali (complessivamente CHF +3.0 milioni);
- stabili a CHF 40.0 milioni le sopravvenienze d'imposta;
- tra i ricavi finanziari segnaliamo l'iscrizione a preventivo 2024 dell'utile di CHF 4.5 milioni derivante dalla vendita dei sedimi a Pazzallo le cui trattative con l'IBSA sono in avanzata fase e per la quale il messaggio al Consiglio Comunale dovrebbe essere licenziato prima di fine 2023;
- il ricavo straordinario di CHF 14.1 milioni relativo alla rivalutazione dei cespiti inerenti le canalizzazioni e i contributi per investimenti ai consorzi depurazione da recuperare attraverso i contributi Lalia, iscritto a preventivo 2023 è stato stralciato facendo registrare una contrazione dei ricavi di CHF 14.1 milioni.

La seguente tabella evidenzia il trend di sviluppo di costi e ricavi dal 1995 al 2024:

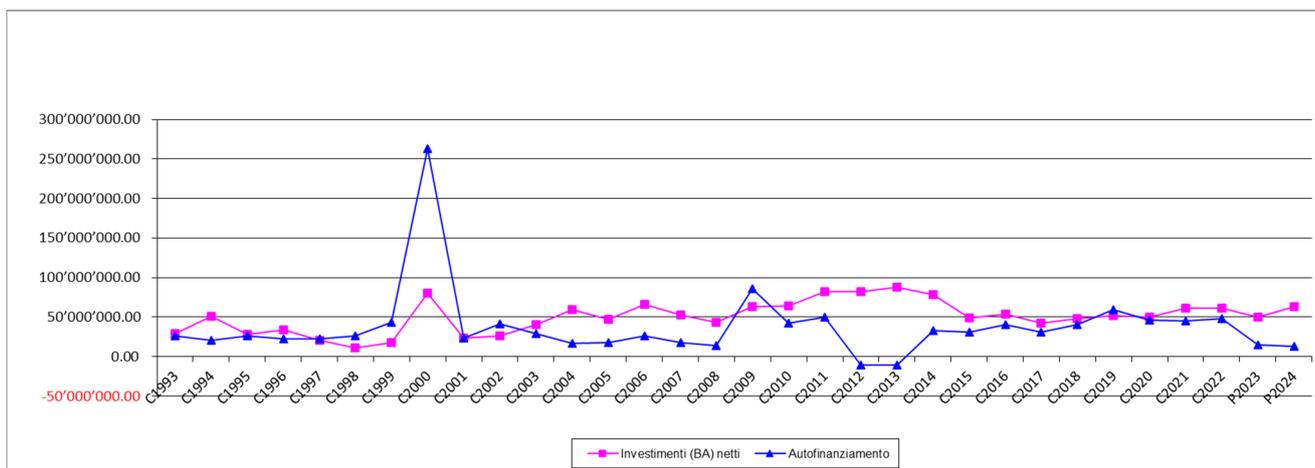


Graficamente l'evoluzione del risultato di gestione corrente:



Al capitolo 3.2 del messaggio verranno date maggiori indicazioni sul differenziale sopraccitato e relativi confronti.

Graficamente l'evoluzione degli investimenti netti e autofinanziamento:



Elevato il livello degli investimenti lordi in beni amministrativi, che per il 2024 si fissa a CHF 93.1 milioni con una previsione di entrate di CHF 30.3 milioni, soprattutto grazie ai previsti incassi dei contributi di costruzione impianti di depurazione (Lalia) pari a CHF 17.5 milioni calcolati considerando l'incasso derivante dalla facilitazione del pagamento a saldo dei contributi in 2 anni senza interessi e la prima quota annuale per il residuo.

Nel quadriennio sono previsti investimenti lordi in beni amministrativi per CHF 343.1 milioni, entrate per CHF 88.8 milioni con un onere netto di CHF 254.3 milioni pari a CHF 63.6 milioni medi annui.

## **2. LINEE DI SVILUPPO 2018-2028: primo aggiornamento 2021-2028**

Come già introdotto con il preventivo 2023 l'aggiornamento puntuale sul perseguimento degli obiettivi delle linee di sviluppo verrà proposto in sede di consuntivo, così da potere valutare l'effettivo stato d'avanzamento o di realizzazione degli obiettivi prefissati. Questa scelta è maturata dalla consapevolezza che l'analisi e il raffronto degli interventi previsti e pianificati debba tenere conto dello sviluppo su più anni dei diversi dei progetti considerati, in particolare per quanto attiene agli investimenti, rendendo meno vincolante la pianificazione annuale ma mantenendo le scadenze poste dalle linee di sviluppo.

Anticipiamo che è in elaborazione un nuovo aggiornamento delle linee di sviluppo che permetta una migliore integrazione degli obiettivi posti dal Piano Direttore Comunale.

Per quanto riguarda le attività di gestione corrente informazioni relative a nuovi sviluppi vengono citate nei messaggi delle singole divisioni.

## 3. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2024

### 3.1. Contesto economico

Prima la pandemia e in seguito l'invasione dell'Ucraina da parte Russa hanno influenzato l'andamento economico degli ultimi anni. Tali eventi hanno creato una situazione di tensione sui mercati delle materie prime, energie e logistica, originando un periodo di inflazione che ha raggiunto i massimi livelli negli ultimi 40 anni. Inoltre, recentemente, la crisi in Medio Oriente è tornata ad intensificarsi a causa degli attacchi di Hamas, portando il Governo israeliano a dichiarare lo stato di guerra. Un'eventuale escalation in questa delicata regione potrebbe avere ulteriori pesanti conseguenze a livello mondiale.

Solo nel mese di maggio di quest'anno, l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha annunciato che il Covid -19 non rappresenta più un'emergenza globale, invece la situazione di tensione a livello geopolitico dovuta all'invasione Russa, continua a persistere con le relative conseguenze.

Nonostante le catene di approvvigionamento siano tornate a funzionare ai livelli pre-pandemici, il tasso di inflazione in diverse economie seppur rallentato rispetto all'anno precedente, rappresenta ancora una criticità a livello globale. Il potere di acquisto delle famiglie sta diminuendo drasticamente, in quanto non sempre c'è un aumento salariale corrispondente all'inflazione e questo sta erodendone il budget.

Le banche centrali, anche nel corso di quest'anno, hanno dovuto continuare con una politica monetaria restrittiva, aumentando i tassi di interesse per cercare di diminuire l'inflazione. In base alla pubblicazione del Fondo Internazionale Monetario del mese di luglio 2023, il tasso di inflazione nel 2023 dovrebbe situarsi attorno al 6.8% rappresentando già una diminuzione rispetto al 2022 che era dell'8.7%. Tale tendenza alla diminuzione dovrebbe proseguire anche nel 2024 raggiungendo, a livello globale, il 5.2%. Addirittura nei Paesi ad economia avanzata, nel 2024 si stima che il tasso di inflazione sarà del 2.8%, che è inferiore al livello del 2021 (3.1%).

Secondo le proiezioni del Fondo Monetario Internazionale a livello globale la crescita del PIL per il 2023 e il 2024 sarà del 3%. Si stima che gli USA avranno una crescita nel 2023 dell'1.8% e nel 2024 dell'1%; invece nella Zona Euro si prevede una tendenza inversa dove il PIL cresce maggiormente nel 2024 (1.5%) rispetto al 2023 (0.9%).

La Germania che rappresenta la più grande economia d'Europa, nonché la quarta a livello mondiale, avrà un PIL negativo (0.3%) nel 2023, ma nel 2024 dovrebbe tornare a crescere. Visto che il principale partner commerciale della Svizzera è la Germania ovviamente questa tendenza ha un'influenza anche sull'economia svizzera. La SECO, nel suo rapporto del 20 settembre 2023 ha previsto che il PIL<sup>1</sup> per il 2023 dovrebbe essere dell'1.3% e per il 2024 dovrebbe subire una leggera diminuzione (1.2%). Il tasso di disoccupazione nel 2024 dovrebbe incrementare rispetto al 2023 raggiungendo il 2.3%, che è un aumento dello 0.3% rispetto al 2023.

Il tasso di inflazione nel 2024 dovrebbe diminuire rispetto al 2023 ma è sempre elevato rispetto agli ultimi anni. Per avere un parametro di paragone, nel 2021 l'indice nazionale dei prezzi al consumo era dello 0.6%, mentre nel 2023 si stima che sarà del 2.2%, infine per il 2024 si stima l'1.9%.

Per il nostro Cantone si cita quanto riportato nella pubblicazione dell'Ufficio cantonale delle statistiche "Monitoraggio Congiunturale" di settembre 2023:

---

<sup>1</sup> Prodotto interno lordo (PIL) e componenti, corretti dagli eventi sportivi\*

“Per il Ticino le stime più recenti sono quelle formulate dal BAK nel mese di giugno e mostrano un quadro economico un po’ meno positivo rispetto al piano nazionale. Le proiezioni per l’economia cantonale indicano una crescita ai minimi termini pari al +0,1%. La nota positiva è annotare che le stime sono leggermente migliorate rispetto a quelle di marzo (+0,1 p.p.), ma soprattutto rispetto a quelle di dicembre (+0,6 p.p.).”

In questo contesto per quanto riguarda le entrate fiscali non si prevedono delle variazioni significative rispetto agli anni precedenti.

### 3.2. Principali dati finanziari del preventivo 2024

L’introduzione del nuovo modello contabile MCA2 comporta delle limitazioni di raffronto con il passato anche nella presentazione del preventivo 2024. Infatti i confronti possibili si limitano ai dati di preventivo 2023 escludendo un’analisi di dettaglio con il consuntivo 2022; ultimo rendiconto contabile della Città ancora redatto con il vecchio modello MCA1.

La tabella seguente presenta nella nuova modalità MCA2 il riassunto del preventivo 2024:

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
- Spese operative	471'250'860	465'499'472	5'751'388	1.24%
+ Ricavi operativi (senza imposte comunali)	170'498'780	163'188'860	7'309'920	4.48%
<b>Risultato operativo</b>	<b>-300'752'080</b>	<b>-302'310'612</b>	<b>1'558'532</b>	<b>-0.52%</b>
- Spese finanziarie	13'680'890	12'512'700	1'168'190	9.34%
+ Ricavi finanziari	48'485'610	41'388'170	7'097'440	17.15%
<b>Risultato finanziario</b>	<b>34'804'720</b>	<b>28'875'470</b>	<b>5'929'250</b>	<b>20.53%</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>-265'947'360</b>	<b>-273'435'142</b>	<b>7'487'782</b>	<b>-2.74%</b>
- Spese straordinarie				
+ Ricavi straordinari		14'075'000	-14'075'000	-100.00%
<b>Risultato straordinario</b>		<b>14'075'000</b>	<b>-14'075'000</b>	<b>-100.00%</b>
<b>Fabbisogno d'Imposta</b>	<b>265'947'360</b>	<b>259'360'142</b>	<b>6'587'218</b>	<b>2.54%</b>
Previsione gettito di imposta comunale : 77%	257'000'000	254'000'000	3'000'000	1.18%
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>-8'947'360</b>	<b>-5'360'142</b>	<b>-3'587'218</b>	<b>66.92%</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>				
- Uscite per investimenti	93'083'000	94'784'000	-1'701'000	-1.79%
+ Entrate per investimenti	30'030'000	44'872'000	-14'842'000	-33.08%
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>63'053'000</b>	<b>49'912'000</b>	<b>13'141'000</b>	<b>26.33%</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>				
Onere netto per investimenti	63'053'000	49'912'000	13'141'000	26.33%
Autofinanziamento	12'628'150	14'922'063	-2'293'913	-15.37%
<b>Risultato globale</b>	<b>-50'424'850</b>	<b>-34'989'937</b>	<b>-15'434'913</b>	<b>44.11%</b>

Il conto economico nella versione MCA2 suddivide il risultato d'esercizio in tre livelli di risultati intermedi (nella tabella sono indicati i dati di raffronto con il preventivo 2023, le variazioni a valori assoluti e in percentuale tra i due preventivi):

- il primo livello - **risultato operativo**: evidenzia il totale dei costi legati alla realizzazione dei compiti di pertinenza della nostra amministrazione senza considerare i costi di finanziamento e i costi relativi agli immobili patrimoniali. In questo stadio non si considerano eventuali costi straordinari e gli addebiti interni. Questi ultimi, vista la loro neutralizzazione prodotta dagli accrediti interni, non incidono sul risultato.

I ricavi operativi corrispondono al totale dei ricavi della Città ad esclusione del gettito PF e PG (che sarà ripreso successivamente a fronte del fabbisogno per determinare il risultato d'esercizio finale), dei ricavi straordinari, dei ricavi finanziari, composti dagli interessi attivi, dai redditi delle partecipazioni e dei titoli e dai redditi immobiliari. Per gli accrediti interni vale quanto indicato per gli addebiti interni.

Il Preventivo 2024 evidenzia costi operativi di CHF 471.2 milioni, ricavi operativi di CHF 170.5 milioni (pari al 36.2% dei costi operativi) e un risultato operativo negativo di CHF 300.7 milioni (pari al 63.8% dei costi operativi);

- il secondo livello – **risultato ordinario**: rettifica il risultato operativo considerando il risultato finanziario. Risultato finanziario che evidenzia il differenziale prodotto dai ricavi per interessi, dal reddito delle partecipazioni e dei titoli e dagli immobili di reddito rispetto ai costi di finanziamento e di gestione degli immobili patrimoniali.

Di fatto questo stadio evidenzia l'eccedenza di costi legati all'attività della Città relativa all'anno d'esercizio, al netto quindi di fattori straordinari, che sarà da coprire con il gettito d'imposta delle PF e delle PG.

A preventivo i ricavi finanziari ammontano a CHF 48.5 milioni, i costi finanziari a CHF 13.7 milioni e il positivo risultato finanziario che ne scaturisce di CHF 34.8 milioni permette di ridurre il risultato ordinario a CHF 265.9 milioni (pari al 56.4% dei costi operativi);

- il terzo livello – **fabbisogno d'imposta**: rettifica, se del caso, il risultato ordinario tenendo conto dei fattori straordinari che potrebbero prodursi nell'anno d'esercizio. Il risultato così ottenuto rappresenta il fabbisogno d'imposta necessario al pareggio del conto d'esercizio annuale.

Nel 2024 non sono previsti risultati straordinari mentre a preventivo 2023 la Città beneficia della già citata rivalutazione dei cespiti di bilancio relativi alla sostanza amministrativa da finanziare attraverso i contributi di costruzione degli impianti di depurazione (CHF 14.1 milioni).

Il raffronto del fabbisogno d'imposta con il previsto gettito fiscale (reddito e sostanza per le PF e utile e capitale per le PG) genera il risultato totale d'esercizio che per il preventivo 2024 evidenzia un disavanzo di CHF 8.9 milioni derivante dalla sola parziale copertura del fabbisogno con il presunto gettito fiscale di CHF 257.0 milioni stabilito con il moltiplicatore al 77%.

Il pareggio di bilancio sarebbe stato raggiunto con un gettito di CHF 259.3 ottenibile con un moltiplicatore del 79.65% (moltiplicatore aritmetico).

Gli ulteriori dati significativi del riassunto di preventivo sono:

- **conto degli investimenti:** gli investimenti netti (ora solo amministrativi) di CHF 63.1 milioni derivano da investimenti lordi di CHF 93.1 milioni dedotte le entrate per investimenti di CHF 30.0 milioni;
- **conto di finanziamento:** deducendo dai sopraccitati investimenti netti l'autofinanziamento di CHF 12.6 milioni si evidenzia il finanziamento (CHF 50.4 milioni) da ricercare verso terzi per garantire la liquidità necessaria a coprire l'insieme dei bisogni del prossimo anno. **Il grado di autofinanziamento risultante dal preventivo del 20.0% risulta essere insufficiente e conferma la necessità di continuare nel corso del prossimo triennio l'operazione di risanamento.**

Il raffronto del risultato di preventivo 2024 (disavanzo di CHF 8.9 milioni) rispetto al dato di preventivo 2023 (disavanzo di CHF 5.3 milioni) evidenzia un peggioramento del risultato di CHF 3.6 milioni. Importante però considerare che la gestione 2024 non ha beneficiato del ricavo straordinario di CHF 14.1 milioni derivante dalla rettifica dei valori di bilancio dei cespiti soggetti ai contributi LALIA iscritto a preventivo 2023.

**Le misure di contenimento del fabbisogno intraprese e considerate a Preventivo 2024 hanno quindi permesso di neutralizzare in ragione di CHF 10.5 milioni questi minori ricavi straordinari.**

L'incremento del differenziale tra i due preventivi di CHF 3.6 milioni e più in dettaglio le principali variazioni tra i gruppi di spesa e ricavo sono ripresi e analizzati nel capitolo "5 Sviluppo della gestione corrente" del presente messaggio.

## 4. PIANIFICAZIONE FINANZIARIA A MEDIO TERMINE

Come già indicato nel messaggio generale al preventivo 2023, sussistono ancora diverse incertezze che potrebbero avere conseguenze anche importanti sulla concretizzazione delle previsioni del piano finanziario; in particolare:

- la guerra russa-ucraina;
- gli sviluppi della tensione concretizzatasi a seguito degli scontri armati nella prossimità della striscia di Gaza;
- l'evoluzione inflazionistica;
- il rialzo dei tassi d'interesse;
- l'incertezza per l'economia derivante dal costo delle materie prime e dell'energia;
- l'implementazione delle nuove norme fiscali internazionali, nazionali e cantonali;
- l'eventuale incidenza di misure di risparmio introdotte nel preventivo 2024 del Cantone con conseguenze sui conti dei comuni;
- la partecipazione alle misure di risanamento dell'Istituto di previdenza del Cantone;
- l'applicazione delle proposte di modifica dei flussi finanziari e della nuova perequazione derivanti dal progetto Ticino 2020;
- l'approfondimento di misure di contenimento del fabbisogno da implementare nel triennio 2025-2027.

Aspetto centrale nella nuova pianificazione riguarda l'applicazione nel 2025 della seconda fase della riforma fiscale delle società, che porterà l'aliquota di tassazione degli utili delle persone giuridiche dall'attuale 8% al 5.5% e che vedrà l'introduzione del moltiplicatore differenziato.

Tenuto inoltre conto dell'approssimarsi del rinnovo del Consiglio Comunale e del Municipio, fissato per il prossimo mese di aprile e in considerazione del fatto che il Consiglio Comunale non ha ancora discusso l'aggiornamento del Piano finanziario 2021-2024, si è optato per la rinuncia all'aggiornamento dello stesso preferendo l'elaborazione del nuovo piano finanziario 2025-2028, da presentare il prossimo anno in sede di allestimento del preventivo 2025.

## 5. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE

### 5.1. Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	162'275'870.00	160'873'830.00	1'402'040.00	0.87%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	91'087'950.00	88'419'527.00	2'668'423.00	3.02%
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	17'455'060.00	16'779'360.00	675'700.00	4.03%
34 SPESE FINANZIARIE	13'680'890.00	12'512'700.00	1'168'190.00	9.34%
35 VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'723'440.00	2'700'000.00	23'440.00	0.87%
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	197'708'540.00	196'726'755.00	981'785.00	0.50%
39 ADDEBITI INTERNI	3'181'370.00	3'039'370.00	142'000.00	4.67%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>488'113'120.00</b>	<b>481'051'542.00</b>	<b>7061578</b>	<b>1.47%</b>
40 RICAVI FISCALI (SENZA GETTITO)	94'406'000.00	88'906'000.00	5'500'000.00	6.19%
41 REGALIE E CONCESSIONI	6'294'780.00	6'179'650.00	115'130.00	1.86%
42 TASSE E RETRIBUZIONI	44'407'070.00	43'352'680.00	1'054'390.00	2.43%
43 RICAVI DIVERSI	536'400.00	635'900.00	-99'500.00	-15.65%
44 RICAVI FINANZIARI	48'485'610.00	41'388'170.00	7'097'440.00	17.15%
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	1'485'000.00	1'485'550.00	-550.00	-0.04%
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	23'369'530.00	22'629'080.00	740'450.00	3.27%
48 RICAVI STRAORDINARI		14'075'000.00	-14'075'000.00	-100.00%
49 ACCREDITI INTERNI	3'181'370.00	3'039'370.00	142'000.00	4.67%
<b>TOTALE RICAVI CORRENTI</b>	<b>222'165'760.00</b>	<b>221'691'400.00</b>	<b>474'360.00</b>	<b>0.21%</b>
<b>Fabbisogno</b>	<b>265'947'360.00</b>	<b>259'360'142.00</b>	<b>6'587'218.00</b>	<b>2.54%</b>
Gettito di imposta comunale	257'000'000.00	254'000'000.00	3'000'000.00	1.18%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-8'947'360.00</b>	<b>-5'360'142.00</b>	<b>-3'587'218.00</b>	<b>66.92%</b>

### 5.2. Il nuovo piano contabile

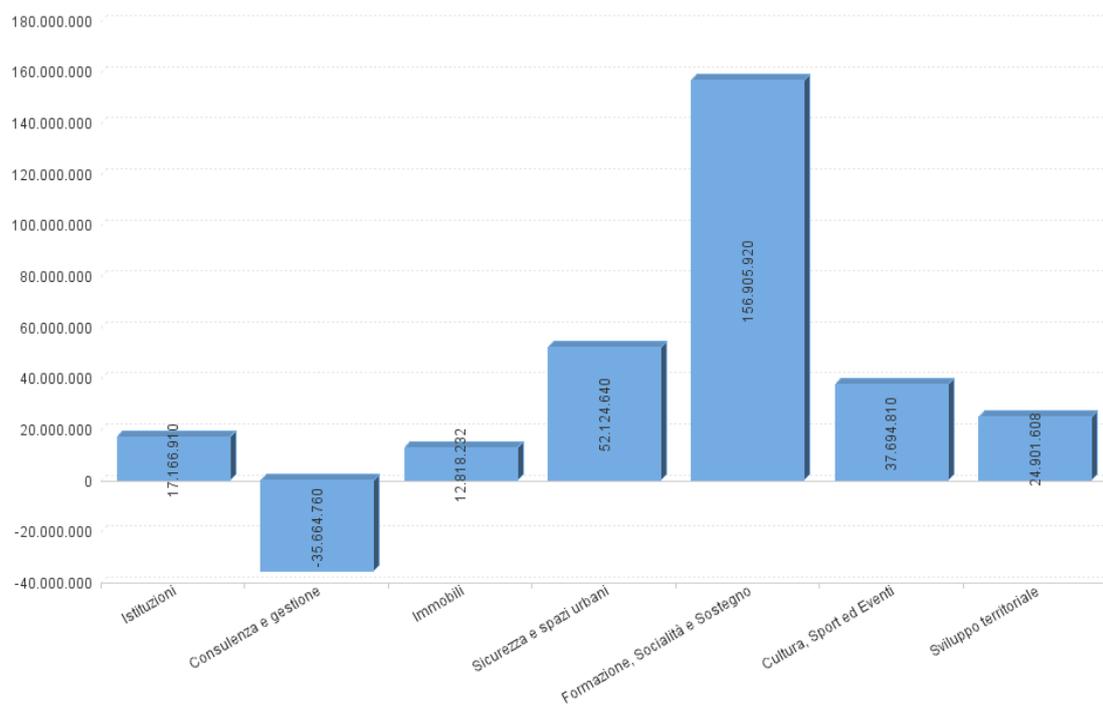
Con l'adozione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2) a partire dall'anno contabile 2023, è diventato impossibile effettuare un confronto diretto tra le cifre relative ai gruppi o ai conti contabili con gli anni precedenti al 2023, poiché i due piani contabili, MCA1 e MCA2, presentano differenze significative. Pertanto, nel processo di pianificazione per il 2024, l'unico riferimento disponibile per il confronto sarà costituito dai dati del Preventivo 2023, che rappresenta il primo budget elaborato utilizzando il nuovo modello. A partire dal Preventivo 2025, sarà finalmente possibile ripristinare i confronti tradizionali con i dati degli anni precedenti. Nel Preventivo 2025, potremo quindi analizzare le differenze rispetto al Preventivo 2024 e al Consuntivo 2023, che sarà il primo resoconto finanziario basato sullo standard MCA2.

### 5.3. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero

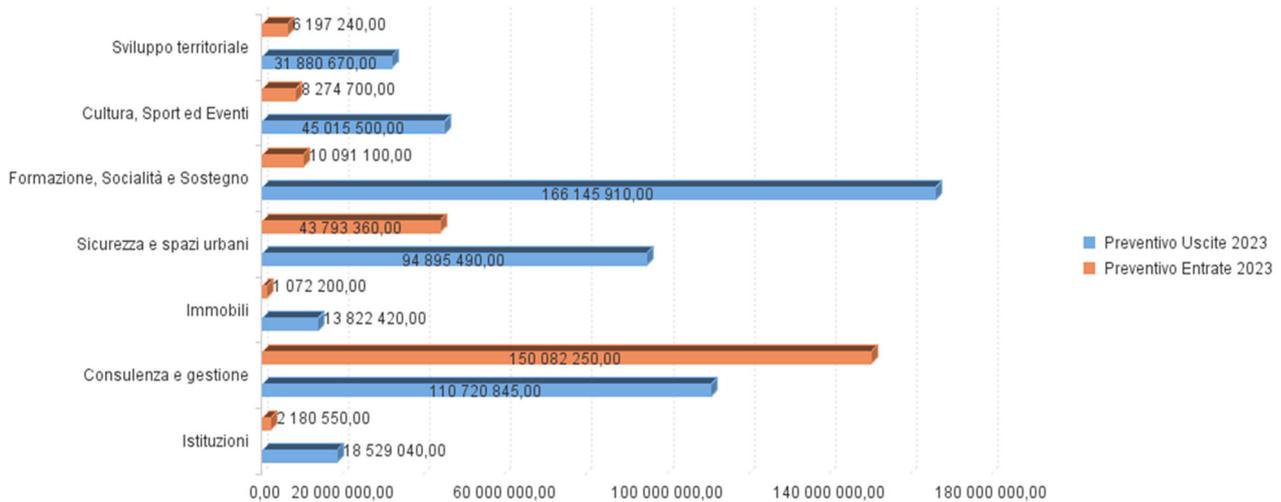
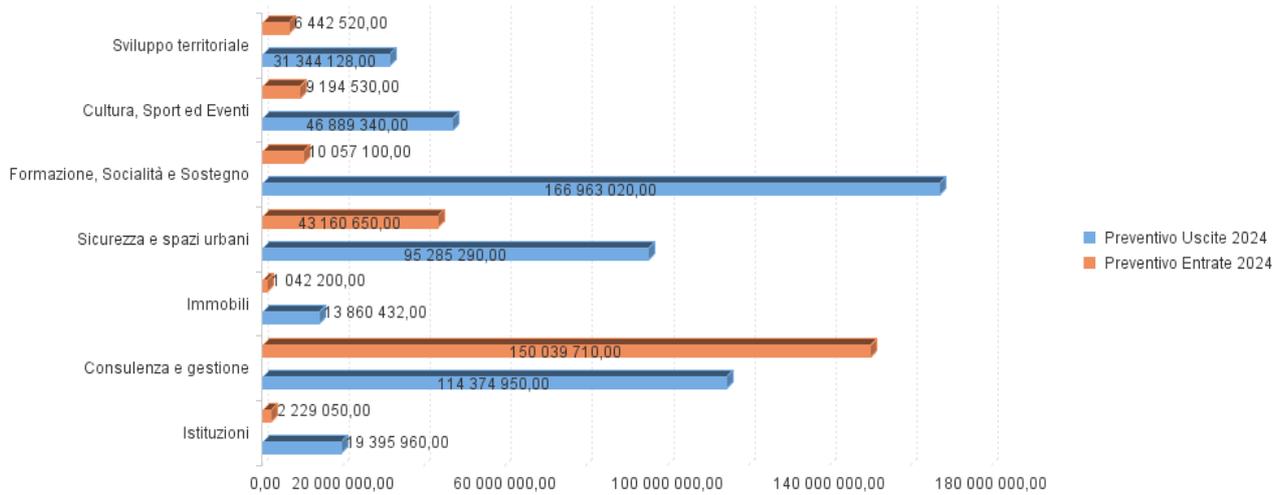
La tabella seguente evidenzia il fabbisogno del Preventivo 2024 e del Preventivo 2023 suddiviso per ogni Dicastero.

	Preventivo 2024			Preventivo 2023	Delta Fabbisogno 2024/2023
	SPESE	RICAVI	Fabbisogno	Fabbisogno	
Istituzioni	19 395 960.00	2 229 050.00	17 166 910.00	16 390 157.00	776 753.00
Consulenza e gestione	114 374 950.00	150 039 710.00	-35 664 760.00	-39 361 405.00	3 696 645.00
Immobili	13 860 432.00	1 042 200.00	12 818 232.00	12 750 220.00	68 012.00
Sicurezza e spazi urbani	95 285 290.00	43 160 650.00	52 124 640.00	51 102 130.00	1 022 510.00
Formazione, Socialità e Sostegno	166 963 020.00	10 057 100.00	156 905 920.00	156 054 810.00	851 110.00
Cultura, Sport ed Eventi	46 889 340.00	9 194 530.00	37 694 810.00	36 740 800.00	954 010.00
Sviluppo territoriale	31 344 128.00	6 442 520.00	24 901 608.00	25 683 430.00	-781 822.00
<b>TOTALE SPESE E RICAVI</b>	<b>488 113 120.00</b>	<b>222 165 760.00</b>	<b>265 947 360.00</b>	<b>259 360 142.00</b>	<b>6 587 218.00</b>

Di seguito la ripartizione del fabbisogno per dicastero in forma grafica:



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



Le principali variazioni del fabbisogno dei singoli dicasteri rispetto al preventivo 2023 possono essere così riassunte:

Istituzioni (CHF +0.77 milioni rispetto al preventivo 2023):

Nel centro di responsabilità Sviluppo economico si registrano CHF +0.25 milioni al conto 31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi e CHF +0.32 milioni per Stipendi al personale di ruolo e non di ruolo con relativi oneri sociali. Questo importo riguarda il trasferimento di importi precedentemente allocati alla Divisione Eventi e Congressi, a seguito del passaggio di responsabilità del progetto MyLugano alla Divisione Sviluppo economico (trasferimento dello staff e progetti MyLugano). Inoltre si registra una diminuzione di fabbisogno per CHF -0.07 milioni presso le Risorse Umane (principalmente per stipendi non di ruolo e relativi oneri sociali), e un aumento di fabbisogno per CHF 0.32 milioni nei Contributi (31600000 Affitto immobili BA CHF +0.20 milioni, 36368001 Enti di promozione economica CHF +0.04 e 36374001 Pass cultura per 18.enni di Lugano +CHF 0.06).

Consulenza e gestione (CHF -3.70 milioni rispetto al preventivo 2023):

Presso il Dicastero Consulenza e gestione si registrano le seguenti principali differenze: Servizi finanziari: CHF +0.1 Stipendi al personale di ruolo, CHF -0.30 spese postali (nel 2023 sono state preventivate le spese per l'emissione dei contributi LALIA che non si ripeterà nel 2024). Per quanto concerne le imposte, segnaliamo un aumento di CHF +1.5 milioni per imposte suppletorie, CHF -2.50 milioni per le imposte alla fonte, CHF +0.50 milioni per Imposte speciali, CHF +1.00 milioni di Imposta immobiliare comunale, CHF +0.10 milioni di interessi di mora su imposte e tasse e CHF +0.54 milioni di entrate per contributo a compensazione oneri riforma fiscale. Per quanto riguarda gli oneri e proventi finanziari, questi registrano una diminuzione di fabbisogno totale di CHF -0.54 milioni. Tuttavia questo è il risultato della somma di posizioni negative e positive che concernono CHF +1.01 milioni di fabbisogno per Interessi passivi, a seguito del rialzo dei tassi di interessi sui prestiti obbligazionari e sui prestiti a breve scadenza, compensati da entrate supplementari per CHF +0.17 milioni di interessi attivi (su depositi e i piazzamenti di liquidità), nonché un aumento di CHF +1.40 milioni di interessi su contributi (relativi agli incassi rateali del contributo LALIA), un aumento del dividendo di AIL SA (CHF +1.00 milioni) e una diminuzione delle entrate di CHF -1.00 milioni per il contributo per l'uso alla Verzasca (per il 2024 il contributo è stato riportato al livello precedente di CHF 1'500'000 annui, rispetto ai 2'500'000 preventivati nel 2023). Per questo Dicastero, segnaliamo inoltre gli ammortamenti in aumento di CHF +1.08 milioni. Per quanto riguarda le Spese e proventi della sostanza immobiliare il fabbisogno registra una diminuzione di CHF 0.58 milioni, principalmente grazie a maggiori entrate per Affitti e pigioni. Al centro di responsabilità Altre spese e ricavi per beni e servizi, segnaliamo un aumento del fabbisogno pari a CHF +0.50 milioni per Manutenzione illuminazione pubblica, nonché una diminuzione importante nei ricavi dovuta alla voce Ricavi finanziari contabili straordinari, rispetto a quanto preventivato nel 2023, di CHF -14.07 milioni relativi al ricavo straordinario e non ripetibile ottenuto a seguito della rivalutazione contabile nel 2023 dei cespiti precedentemente ammortizzati inerenti ad opere di canalizzazioni e a contributi per investimenti ai consorzi depurazione, compensata parzialmente da un'entrata straordinaria per vendita di un terreno (CHF +4.50 milioni), che portano la variazione del fabbisogno di questo centro di responsabilità a un totale di CHF +10.12 milioni. Praticamente ininfluenza la gestione transitoria dell'aeroporto che a fronte di maggiori costi per complessivi CHF 0.76 milioni, evidenzia un incremento dei ricavi di CHF 0.82. Per quanto concerne i Contributi per questo Dicastero, si registra un aumento del fabbisogno di CHF 0.14 milioni, risultante da un aumento di CHF +0.28 milioni di contributo al fondo di livellamento potenzialità fiscale, parzialmente compensato da una diminuzione (CHF -0.12milioni) di partecipazione al risanamento finanziario del Cantone e del contributo per il rimborso spese per il progetto Ticino 2020 (CHF -0.04).

#### Immobili (CHF +0.07 milioni rispetto al preventivo 2023):

Non si rilevano particolari differenze di fabbisogno per questo Dicastero.

#### Sicurezza e spazi urbani (CHF +1.02 milioni rispetto al preventivo 2023):

Per questo Dicastero segnaliamo una diminuzione di CHF 0.25 per spese di formazione rilevato nel centro di responsabilità Comando e Staff (Polizia), che sono state spostate e raggruppate per tutta l'amministrazione presso le Risorse Umane già nel 2023, ma che figuravano ancora in preventivo 2023 per questo centro di responsabilità. Presso i servizi generali della Polizia, rileviamo un aumento importante dei costi per consumo di energia (conto 31200010) CHF +0.26, mentre nei ricavi si registra una forte diminuzione degli incassi dei Parchimetri autosili (CHF -0.42 milioni) e degli incassi per Parchimetri esterni (CHF -0.25 milioni), che hanno un effetto diretto sull'aumento del fabbisogno per questo Dicastero. Inoltre, la Polizia operativa registra un aumento di fabbisogno pari a CHF 0.22 milioni (principalmente per aumento di Stipendi al personale di ruolo e relativi oneri). Per il centro di responsabilità Servizio sicurezza e salute vi è invece una diminuzione del fabbisogno pari a CHF 0.10 milioni, rilevata nel conto 30990020 Prevenzione professionale e non professionale. Per quanto riguarda i contributi di legge rilevati in questo Dicastero, constatiamo un aumento del fabbisogno pari a CHF 0.30 milioni, principalmente dovuto ad aumenti per contributi al Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo (CHF +0.20 milioni) e Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano (CHF +0.12 milioni).

#### Formazione, socialità e sostegno (CHF +0.85 milioni rispetto al preventivo 2023):

Per l'istituto scolastico si registrano diverse differenze importanti (positive e negative) del fabbisogno dovuti a conti del personale. Per tutti questi movimenti (conti dei costi del personale di ruolo e non di ruolo) rimandiamo ai commenti inseriti nel capitolo "Commento generale risorse umane". Per quanto concerne gli altri costi e ricavi di questo centro di responsabilità, in linea generale la Divisione Istituto scolastico rileva maggiori costi per consumo energetico (CHF +0.17 milioni). Per quanto concerne la Divisione Socialità, evidenziamo maggiori costi (CHF +0.30) per Prestazioni comunali in ambito sociale oltre a maggiori costi del personale, una diminuzione di CHF 0.10 milioni alla posizione 31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti e una leggera diminuzione delle entrate preventivate (CHF -0.05). L'autorità regionale di protezione registra invece aumenti del costo del personale pari a CHF 0.09 milioni. Per questo Dicastero, al centro di responsabilità "Contributi di legge" registriamo diverse differenze per un aumento totale del fabbisogno di CHF 0.13 milioni, così composto: CHF +0.10 milioni Contributo Croce Verde, CHF -0.60 milioni per il finanziamento dei fondi centrali AVS, AI, PC e CM, CHF -0.50 milioni per l'Assistenza, CHF +0.20 milioni per il Finanziamento delle case per anziani, CHF +0.25 milioni Mantenimento anziani a domicilio, CHF -0.18 milioni per Asili nido comunali secondo la Lfam, CHF +0.60 milioni per costi SPITEX e CHF +0.26 milioni per Asili nido privati secondo la Lfam.

#### Cultura, Sport ed Eventi (CHF +0.95 milioni rispetto al preventivo 2023):

Per la Divisione Sport, l'aumento di fabbisogno è generalmente riconducibile all'aumento dei costi energetici (CHF +0.96 milioni), dei combustibili per riscaldamento (CHF +0.32 milioni) e dei costi per pulizie da terzi (CHF +0.10 milioni), compensato parzialmente dall'aumento delle pigioni incassate (CHF +0.33 milioni). Per la Divisione Eventi e Congressi si registrano diminuzioni di costi negli stipendi e una riduzione di CHF -0.25 milioni nei progetti speciali, dovuti al passaggio delle attività e dello Staff MyLugano alla Divisione Sviluppo economico, mentre si registra un aumento di CHF 0.10 milioni per consumi energetici e di CHF 0.13 milioni per Altre prestazioni o servizi di terzi, mentre nei ricavi si registrano maggiori entrate per le Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze (CHF +0.10 milioni), CHF +0.17 milioni per Incassi bar e CHF +0.15 milioni per Affitti sale condonati.

Ai contributi, il Dicastero registra un maggior fabbisogno, rispetto a quanto preventivato nel 2023, per CHF +0.50 milioni, principalmente dovuto a un aumento di contributi al LAC (CHF +0.89 milioni), CHF +0.10 milioni per la Fondazione Orchestra Svizzera Italiana, CHF -0.55 milioni di Contributo a Lugano Festival, CHF +0.10 milioni di contributi per affitti condonati (Palazzo dei Congressi e Padiglione Conza).

Sviluppo territoriale (- CHF 0.78 milioni rispetto al preventivo 2023):

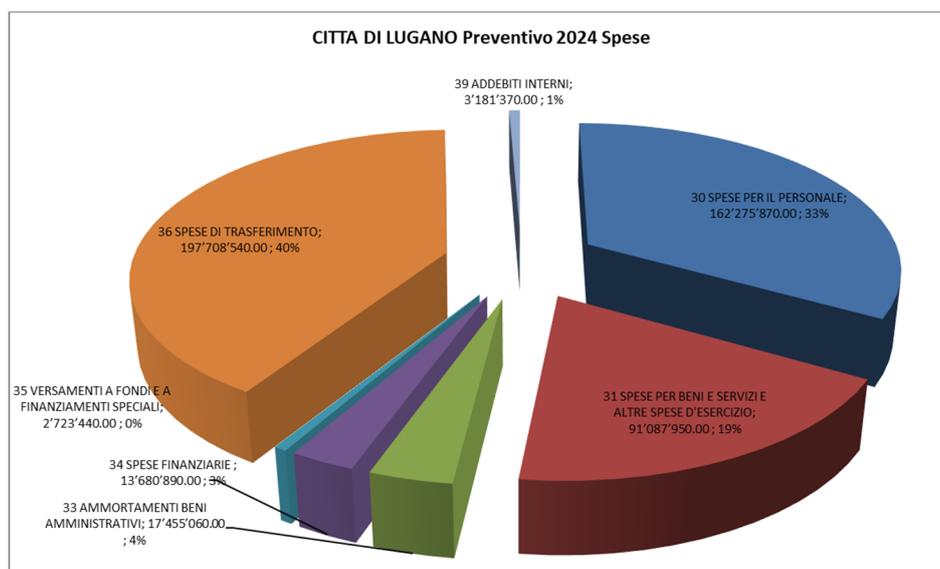
Per il Dicastero Sviluppo territoriale, vi è un aumento del fabbisogno netto per la Divisione Edilizia privata (CHF +0.10 milioni), principalmente per aumento dei costi del personale. La riduzione di fabbisogno per il Dicastero, deriva principalmente da una diminuzione dei contributi pagati per le linee urbane di importanza cantonale e per le linee locali di trasporto pubblico (CHF -0.90 milioni). Rileviamo altresì una diminuzione degli incentivi versati a privati – efficienza energetica (FER) pari a CHF 0.14 milioni.

Informazioni aggiuntive possono essere rilevate dai messaggi dei singoli dicasteri/divisioni.

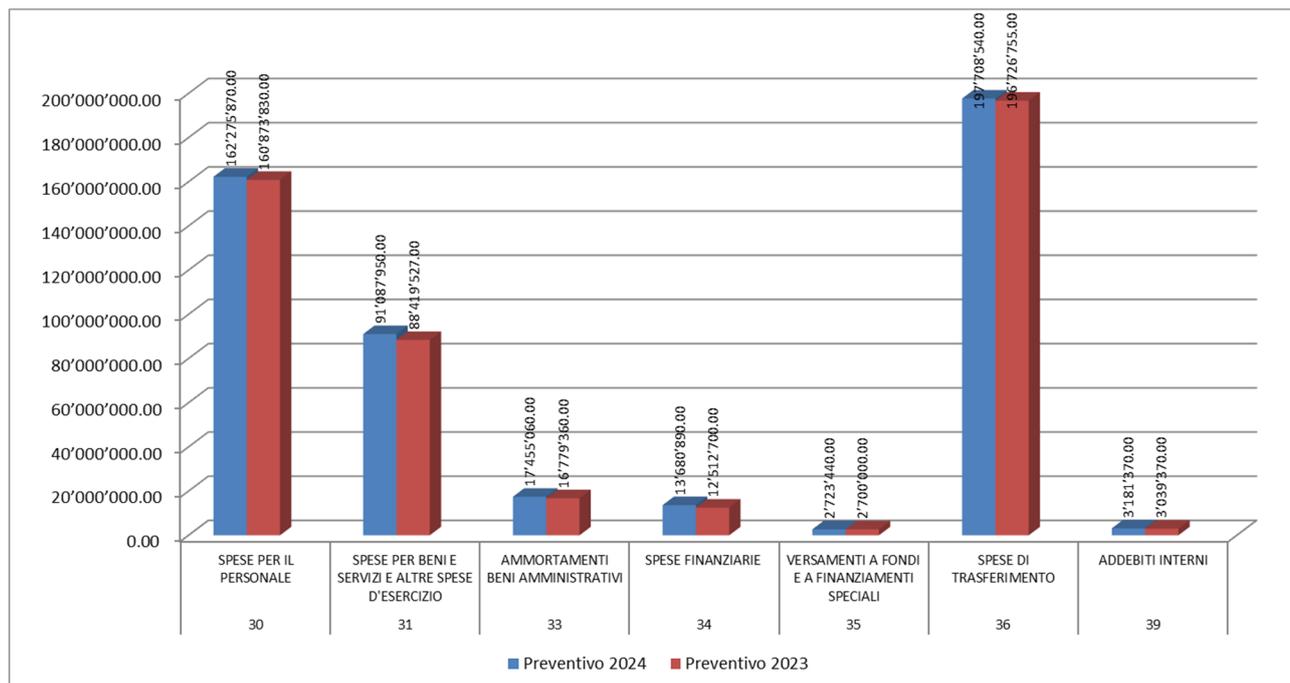
## 5.4. Analisi delle spese correnti

### 5.4.1 Struttura dei costi

La struttura dei costi del preventivo 2024 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppi di spesa a preventivo 2024 confrontata con il preventivo 2023 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



## 5.4.2 30 Spese per il personale

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

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
30	SPESE PER IL PERSONALE	162'275'870.00	160'873'830.00	1'402'040.00	0.87%
300	Autorità e commissioni	1'349'930.00	1'333'970.00	15'960.00	1.20%
301	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	107'343'300.00	105'629'660.00	1'713'640.00	1.62%
302	Stipendi dei docenti	22'618'750.00	22'889'220.00	-270'470.00	-1.18%
303	Personale temporaneo		100'000.00	-100'000.00	-100.00%
304	Assegni e indennità	1'670'990.00	1'647'790.00	23'200.00	1.41%
305	Contributi del datore di lavoro	27'697'520.00	27'248'590.00	448'930.00	1.65%
306	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	618'200.00	662'220.00	-44'020.00	-6.65%
309	Altre spese per il personale	977'180.00	1'362'380.00	-385'200.00	-28.27%

Il Preventivo 2024 considera gli usuali scatti annuali.

Il maggior costo previsto nel 2024 rispetto al preventivo 2023 per le spese per il personale è di CHF 1.40 milioni. Il maggior costo previsto per il 2024, rispetto al preventivo 2023, è da ricondurre in modo preponderante agli stipendi al personale amministrativo e d'esercizio, gruppo 301 con CHF +1.71 milioni, nonché e ai relativi oneri sociali ed assicurativi registrati nel gruppo 305 Contributi del datore di lavoro che aumentano di conseguenza per CHF +0.45 milioni. Per contro, questi aumenti sono parzialmente compensati da diminuzioni nei gruppi 302 Stipendi docenti, CHF -0.27 milioni, 303 Personale temporaneo con CHF -0.10 milioni e 309 Altre spese del personale con CHF -0.39 milioni.

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

### 5.4.3 31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

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

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	91'087'950.00	88'419'527.00	2'668'423.00	3.02%
310	Spese per materiale e merci	10'834'170.00	11'269'310.00	-435'140.00	-3.86%
311	Investimenti non attivabili	3'211'780.00	3'162'050.00	49'730.00	1.57%
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	13'027'660.00	11'405'270.00	1'622'390.00	14.22%
313	Prestazioni per servizi e onorari	32'244'750.00	31'798'970.00	445'780.00	1.40%
314	Manutenzioni immobili dei BA	14'855'900.00	14'097'600.00	758'300.00	5.38%
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	3'024'850.00	3'048'350.00	-23'500.00	-0.77%
316	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	6'228'490.00	5'905'307.00	323'183.00	5.47%
317	Rimborsi spese	156'670.00	156'040.00	630.00	0.40%
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	4'970'000.00	5'000'000.00	-30'000.00	-0.60%
319	Spese d'esercizio diverse	2'533'680.00	2'576'630.00	-42'950.00	-1.67%

Il raffronto con il preventivo 2023 fa emergere maggiori costi preventivati per CHF 2.67 milioni. Le nature di costo con le differenze più consistenti sono le seguenti:

#### 310 spese per materiale e merci:

In questo specifico gruppo, si osserva una riduzione dei costi previsti pari a CHF -0.44 milioni. Questa diminuzione è principalmente attribuibile a una riduzione nei costi associati ai seguenti conti: il conto 31019100 Carte giornaliera dei trasporti con una diminuzione di CHF -0.35 milioni. Questa riduzione è stata determinata dal cambiamento effettuato dalle FFS nel sistema di vendita delle carte giornaliera a prezzi speciali, con l'intero importo ora allocato al conto 31300201 Acquisto carte giornaliera di trasporto conformemente alle direttive ricevute dalla SEL. Inoltre, il conto 31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita ha subito una riduzione di CHF -0.14 milioni. D'altra parte, si è registrato un leggero aumento nel conto 31019000 Acquisto: materiale per la rivendita" di CHF +0.05 milioni.

#### 312 Approvvigionamento e smaltimento (beni amministrativi):

Il gruppo 312 registra un aumento a preventivo di CHF 1.62 milioni, principalmente dovuto all'aumento dei costi energetici e dei combustibili per riscaldamento (conti 31200010 Consumo energia elettrica immobili BA, CHF +1.30 milioni, 31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA CHF +0.21 milioni e 31200000 Consumo acqua immobili BA CHF +0.10 milioni).

#### 313 Prestazioni per servizi e onorari:

La variazione rispetto al preventivo del 2023 per questo gruppo di spesa ammonta a CHF +0.45 milioni. Le principali divergenze all'interno del gruppo 313 includono un aumento nei seguenti sotto-gruppi: 3130 Servizi di terzi, con un incremento di CHF +0.56 milioni, 3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria, che registra un aumento di CHF +0.11 milioni. Al contrario, si osserva una diminuzione nei seguenti sotto-gruppi: 3132 Onorari di consulenti esterni, periti ed esperti, con una riduzione di CHF -0.08 milioni, e 3133 Utilizzo di servizi informatici esterni, che presenta una diminuzione di CHF -0.09 milioni.

### 314 Manutenzione immobili dei beni amministrativi:

Il gruppo 314 evidenzia un incremento dei costi di CHF 0.76 milioni, suddiviso nei seguenti elementi: nel gruppo 3141 Manutenzione strade, si registra un aumento di CHF +0.50 milioni (in modo specifico al conto 31410200 relativo alla Manutenzione dell'illuminazione pubblica); nel gruppo 3144 Manutenzione edifici, si osserva un aumento di CHF +0.30 milioni, di cui CHF +0.17 milioni sono attribuibili al conto 31440000 relativo alla Manutenzione e abbonamenti di servizio per immobili e CHF +0.13 milioni al conto 31440010 relativo alle Pulizie eseguite da terzi.

### 316 Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo:

La variazione rispetto al preventivo del 2023 è di CHF +0.32 milioni. L'aumento predominante è rilevato nel conto 31600000 relativo all'affitto di immobili BA, con un incremento di CHF +0.29 milioni. Questo incremento si suddivide principalmente in due aree: il Dicastero delle Istituzioni, con un aumento di CHF +0.20 milioni, e il Dicastero dello Sport, Direzione, segreteria e amministrazione, con CHF +0.10 milioni.

Di seguito presentiamo il dettaglio delle voci contabili della natura 313 prestazioni di terzi:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>313</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>32'244'750.00</b>	<b>31'798'970.00</b>	<b>445'780.00</b>	<b>1.40%</b>
31300000	Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteri	30'000.00	60'000.00	-30'000.00	-50.00%
31300100	Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1'100'000.00	1'070'000.00	30'000.00	2.80%
31300200	Prestazioni: trasporti	1'587'900.00	1'527'900.00	60'000.00	3.93%
31300201	Acquisto carte giornalieri di trasporto	350'000.00		350'000.00	
31300300	Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	1'604'170.00	1'872'470.00	-268'300.00	-14.33%
31300400	Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	345'000.00	360'000.00	-15'000.00	-4.17%
31300500	Prestazioni: SOTELL	333'500.00	333'500.00	0.00	0.00%
31300600	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	471'000.00	496'000.00	-25'000.00	-5.04%
31300700	Onorari per gestione immobili	324'410.00	312'930.00	11'480.00	3.67%
31300800	Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	1'063'000.00	1'233'000.00	-170'000.00	-13.79%
31300900	Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	215'000.00	215'000.00	0.00	0.00%
31301000	Prestazioni: SGA per affissioni	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%
31301200	Credito d'istituto	146'900.00	145'600.00	1'300.00	0.89%
31301210	Spese escursioni, gite scolastiche, campi	389'700.00	366'900.00	22'800.00	6.21%
31301220	Spese manifestazioni ed eventi scolastici	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00%
31302000	Spese postali	734'000.00	999'100.00	-265'100.00	-26.53%
31303000	Spese di telefonia	519'710.00	523'550.00	-3'840.00	-0.73%
31303001	Altre spese di telecomunicazione	36'600.00	44'900.00	-8'300.00	-18.49%
31304000	Spese gestione conti correnti e depositi	212'000.00	212'000.00	0.00	0.00%
31305000	Commissioni carte di credito	166'100.00	157'100.00	9'000.00	5.73%
31306000	Gestione e amministrazione giudicature di pace	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00%
31309000	Altre prestazioni o servizi di terzi	5'551'150.00	5'321'030.00	230'120.00	4.32%
31309100	Anticipo spese: pratiche ARP	565'000.00	565'000.00	0.00	0.00%
31309900	Tasse sociali	221'440.00	215'540.00	5'900.00	2.74%
31309990	Costi Skyguide per awccinamenti	7'000'000.00	6'378'000.00	622'000.00	9.75%
31310000	Progettazioni preliminari	296'200.00	350'000.00	-53'800.00	-15.37%
31320000	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'832'800.00	1'900'650.00	-67'850.00	-3.57%
31320001	Consulenze: unità di gestione della mobilità	430'500.00	430'500.00	0.00	0.00%
31321000	Prestazioni del geometra ufficiale	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%
31322000	Prestazioni: controllo impianti di combustione	240'000.00	249'900.00	-9'900.00	-3.96%
31329000	Prestazioni di terzi non preventivabili ed imprevisibili	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%
31330000	Utilizzo strutture informatiche esterne	229'930.00	322'170.00	-92'240.00	-28.63%
31340000	Premi responsabilità civile	249'840.00	217'340.00	32'500.00	14.95%
31340010	Premi immobili, inventari e install. tecn. dei BA	773'580.00	839'950.00	-66'370.00	-7.90%
31340020	Premi veicoli e protezione giuridica	346'600.00	306'500.00	40'100.00	13.08%
31340030	Premi opere d'arte	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
31340090	Premi infortuni ospiti istituti comunali	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00%
31350000	Sostegno occupazionale richiedenti asilo	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	-33.33%
31360000	Prestazioni: servizi medici e sanitari	100'800.00	100'000.00	800.00	0.80%
31370000	Imposte federali, cantonali e comunali	500.00	1'500.00	-1'000.00	-66.67%
31370100	Imposte di circolazione	194'500.00	194'700.00	-200.00	-0.10%
31370101	Tassa sul traffico pesante	127'600.00	127'600.00	0.00	0.00%
31370200	Imposte alla fonte e permessi di lavoro	38'500.00	38'500.00	0.00	0.00%
31371000	Tasse demaniali	449'000.00	433'000.00	16'000.00	3.70%
31372000	IVA - Riduzione imposta precedente	207'000.00	100'000.00	107'000.00	107.00%
31372100	IVA forfetaria	1'082'320.00	1'088'640.00	-6'320.00	-0.58%
31373000	Contributi miglioria e costruz. opere di canaliz.	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00%
31375000	Tassa microinquinanti	620'000.00	620'000.00	0.00	0.00%

#### 5.4.4 33 Ammortamenti beni amministrativi

Il dettaglio per natura degli ammortamenti beni amministrativi è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	17'455'060.00	16'779'360.00	675'700.00	4.03%
330	Ammortamenti investimenti materiali	16'588'850.00	16'300'365.00	288'485.00	1.77%
332	Ammortamenti investimenti immateriali	866'210.00	478'995.00	387'215.00	80.84%

Ricordiamo che con il nuovo modello contabile MCA2, oltre agli ammortamenti sui beni amministrativi (di proprietà della Città) di CHF 17.45 milioni vi sono gli ammortamenti dei contributi per investimenti di terzi (a preventivo 2024 pari a CHF 2.90 milioni) che sono rilevati nel gruppo conti "36 spese di trasferimento".

Confermiamo quanto precedentemente comunicato nel preventivo 2023, fornendo ulteriori dettagli sulle modifiche apportate rispetto al piano dei conti precedente (MCA1, in vigore fino al 2022): il trasferimento delle perdite su crediti al gruppo conti "318 Rettifica di valore e perdite su crediti" (prima 330), l'inserimento in un conto di rettifica dei ricavi (ricavo 401 con segno negativo) del computo globale d'imposta (prima 330) e l'impossibilità di procedere con ammortamenti ordinari sugli immobili patrimoniali (prima possibili e contabilizzati nel gruppo conti 330).

#### 5.4.5 34 Spese finanziarie

Il dettaglio per natura delle spese finanziarie è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
34	SPESE FINANZIARIE	13'680'890.00	12'512'700.00	1'168'190.00	9.34%
340	Spese per interessi	11'068'420.00	10'032'780.00	1'035'640.00	10.32%
341	Perdite di corso realizzate	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00%
342	Costi di raccolta e gestione del capitale	120'700.00	90'000.00	30'700.00	34.11%
343	Spese per immobili dei BP	2'289'270.00	2'187'420.00	101'850.00	4.66%
349	Altre spese finanziarie	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%

Il gruppo delle Spese finanziarie presenta un aumento di costi di CHF 1.17 milioni, di cui CHF 1.04 milioni sono relativi agli interessi passivi. Questa cifra comprende CHF 0.30 milioni riguardanti prestiti a breve termine e CHF 0.65 milioni riguardanti prestiti a medio e lungo termine.

L'incremento delle spese per interessi può essere giustificato da diverse ragioni. In particolare, è dovuto alla sostituzione di prestiti a lungo termine scaduti nel 2023 per un importo di CHF 25.0 milioni e alla prevista sostituzione di un prestito in scadenza a fine 2024, alla sostituzione di prestiti a breve termine con prestiti a lungo termine per CHF 65.0 milioni, avvenuta nel corso del 2023, con tassi d'interesse più elevati, nonché alla prevista acquisizione di nuove risorse per finanziare in parte gli investimenti. È importante notare che il passaggio graduale da tassi di interesse negativi a tassi positivi ci aveva già portato a prevedere, nel preventivo del 2023, costi per interessi sui finanziamenti a breve termine positivi rispetto agli anni precedenti. Nel 2023, i tassi di interesse a breve termine sono aumentati significativamente, il che ci ha spinto a prevedere un importo di CHF 0.31 milioni per il 2024, rispetto ai CHF 0.01 milioni del 2023.

Di seguito presentiamo in forma tabellare maggiori dettagli (gruppi di conto a 4 cifre):

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
34	SPESE FINANZIARIE	13'680'890.00	12'512'700.00	1'168'190.00	9.34%
340	Spese per interessi	11'068'420.00	10'032'780.00	1'035'640.00	10.32%
3400	Interessi passivi per impegni correnti	237'960.00	215'540.00	22'420.00	10.40%
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	10'776'460.00	9'817'240.00	959'220.00	9.77%
3409	Altri interessi passivi	54'000.00		54'000.00	
341	Perdite di corso realizzate	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00%
3419	Altre perdite realizzate a partire da BP	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00%
342	Costi di raccolta e gestione del capitale	120'700.00	90'000.00	30'700.00	34.11%
3420	Costi di raccolta e gestione del capitale	120'700.00	90'000.00	30'700.00	34.11%
343	Spese per immobili dei BP	2'289'270.00	2'187'420.00	101'850.00	4.66%
3430	Manutenzione edile di immobili dei BP	1'203'300.00	1'104'600.00	98'700.00	8.94%
3431	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP	21'570.00	21'570.00	0.00	0.00%
3439	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	1'064'400.00	1'061'250.00	3'150.00	0.30%
349	Altre spese finanziarie	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%
3499	Altre spese finanziarie	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%

#### 5.4.6 35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali

Il dettaglio per natura dei versamenti a fondi e a finanziamenti speciali è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'723'440.00	2'700'000.00	23'440.00	0.87%
350	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi	2'700'000.00	2'700'000.00	0.00	0.00%
351	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	23'440.00		23'440.00	

Non riscontriamo differenze sostanziali tra il preventivo del 2023 e quello del 2024 per questo gruppo di conti.

## 5.4.7 36 Spese di trasferimento

Il dettaglio per natura delle spese di trasferimento è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	197'708'540.00	196'726'755.00	981'785.00	0.50%
360	Quote di ricavo destinate a terzi	1'236'700.00	1'196'700.00	40'000.00	3.34%
361	Rimborsi a enti pubblici	25'779'200.00	24'615'000.00	1'164'200.00	4.73%
362	Perequazione finanziaria	29'181'400.00	28'900'000.00	281'400.00	0.97%
363	Contributi ad enti pubblici e a terzi	138'629'230.00	139'726'660.00	-1'097'430.00	-0.79%
366	Ammortamenti su contributi per investimenti	2'882'010.00	2'288'395.00	593'615.00	25.94%

Il gruppo 36 Spese di trasferimento presenta un aumento di CHF 1.0 milioni rispetto al preventivo 2023. Di seguito, sono presentati i dettagli riguardanti le principali differenze.

### Rimborsi ad enti pubblici (gruppo 361)

Di seguito i dettagli per questo gruppo:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>25'779'200.00</b>	<b>24'615'000.00</b>	<b>1'164'200.00</b>	<b>4.73%</b>
36110000	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	2'250'000.00	2'400'000.00	-150'000.00	-6.25%
36110101	Servizio dentario scolastico	510'000.00	510'000.00	0.00	0.00%
36110300	Quota parte costi comuni con il Cantone	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00%
36110400	Coordinatore formazione Polcom ticinesi	71'000.00	71'000.00	0.00	0.00%
36121000	Rimborsi a Comuni per servizi	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%
36121100	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	7'544'000.00	7'590'000.00	-46'000.00	-0.61%
36121101	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'230'000.00	1'032'000.00	198'000.00	19.19%
36121200	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	263'000.00	230'000.00	33'000.00	14.35%
36121201	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago di Lugano	175'000.00	175'000.00	0.00	0.00%
36121202	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	750'000.00	633'000.00	117'000.00	18.48%
36121203	Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo	187'000.00	187'000.00	0.00	0.00%
36121204	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%
36121205	Consorzio manut.Arginature Basso Vedeggio	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%
36121300	Consorzio Protezione Civile Lugano Città	2'106'000.00	2'080'000.00	26'000.00	1.25%
36121401	Consorzio Strada Marca Gola di Lago	5'000.00	5'500.00	-500.00	-9.09%
36121500	Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
36121600	Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%
36121700	Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	11'700.00	12'000.00	-300.00	-2.50%
36121704	Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%
36121900	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	8'450'000.00	7'900'000.00	550'000.00	6.96%
36121901	Contributo variabile: Ente Autonomo LAC Lugano Arte Cultura	337'000.00		337'000.00	
36140000	Contributo Croce Verde	1'250'000.00	1'150'000.00	100'000.00	8.70%

### Perequazione finanziaria (gruppo 362)

Si registra un +CHF 0.28 milioni di Contributo al fondo di livellamento potenzialità fiscale, che passa da un totale di CHF 28.5 milioni a CHF 28.78 milioni. Rileviamo che sia l'importo inserito a preventivo 2024 sia a preventivo 2023 sono al netto del prelievo dall'accantonamento per il finanziamento del contributo di livellamento, che ne riduce l'onere di CHF 3.0 milioni.

## Contributi ad enti pubblici e a terzi (gruppo 363)

Di seguito i dettagli per il gruppo:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>363</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>138'629'230.00</b>	<b>139'726'660.00</b>	<b>-1'097'430.00</b>	<b>-0.79%</b>
36310000	Cantone: AVS,AI,PC e CM (oneri sociali)	30'900'000.00	31'500'000.00	-600'000.00	-1.90%
36310100	Cantone: Assistenza	6'000'000.00	6'500'000.00	-500'000.00	-7.69%
36310200	Cantone: Legge famiglie	1'465'400.00	1'392'100.00	73'300.00	5.27%
36311000	Commissione Regionale dei Traporti	50'300.00	50'300.00	0.00	0.00%
36311010	Cantone: Comunità Tariffale	7'290'000.00	7'290'000.00	0.00	0.00%
36311020	Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6'300'000.00	7'132'000.00	-832'000.00	-11.67%
36312000	Cassa Allievi scuola media	170'000.00	180'000.00	-10'000.00	-5.56%
36319000	Cantone: Partecipazione risanamento finanziario	5'626'500.00	5'750'000.00	-123'500.00	-2.15%
36319001	Cantone: spese progetto Ticino 2020	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	-80.00%
36321000	Finanziamento delle case per anziani	37'200'000.00	37'000'000.00	200'000.00	0.54%
36321010	Mantenimento anziani a domicilio	1'700'000.00	1'450'000.00	250'000.00	17.24%
36321020	Asili nido comunali secondo la Lfam	418'200.00	600'000.00	-181'800.00	-30.30%
36321030	Servizi d'appoggio (SPITEX)	6'700'000.00	6'500'000.00	200'000.00	3.08%
36321040	Aiuto domiciliare (SPITEX)	10'400'000.00	10'000'000.00	400'000.00	4.00%
36321100	Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	290'000.00	290'000.00	0.00	0.00%
36321200	Contributo legale a Org.Turistica Reg. di Lugano	350'000.00	335'000.00	15'000.00	4.48%
36321300	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%
36321400	Contributo per attività Commissioni di quartiere	63'000.00	60'000.00	3'000.00	5.00%
36321500	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%
36340000	Linee locali di trasporto pubblico	4'082'500.00	4'147'000.00	-64'500.00	-1.56%
36341000	Contributo a TPL per gestione Park & Ride	770'000.00	700'000.00	70'000.00	10.00%
36350000	Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita	450'000.00	455'000.00	-5'000.00	-1.10%
36350100	Partecipazione agli investimenti dei locatari	219'050.00	181'500.00	37'550.00	20.69%
36360000	Finanziamento ai partiti	314'720.00	297'000.00	17'720.00	5.97%
36361000	Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%
36362000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%
36362001	Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	630'000.00	630'000.00	0.00	0.00%
36362002	Convenzione: L'Ideatorio	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	-37.50%
36362003	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
36363000	Cultura	688'350.00	657'350.00	31'000.00	4.72%
36363001	Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3'300'000.00	3'300'000.00	0.00	0.00%
36363002	Contributo Fondazione culture e musei	1'680'000.00	1'680'000.00	0.00	0.00%
36363003	Festival Cinema di Locarno	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%
36363004	Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	750'000.00	650'000.00	100'000.00	15.38%
36363005	Fonoteca Nazionale Svizzera	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
36363006	Filarmoniche	305'500.00	305'500.00	0.00	0.00%
36363007	Istituto Svizzero di Roma	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%
36363008	Contributo a Lugano Festival	1'000'000.00	1'550'000.00	-550'000.00	-35.48%
36363009	Compagnia Daniele Finzi Pasca	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%
36363010	Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%
36363100	Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	147'000.00	162'000.00	-15'000.00	-9.26%
36363101	Società sportive: movimenti giovanili	120'000.00	100'000.00	20'000.00	20.00%
36363102	Associazioni sportive	107'800.00	101'300.00	6'500.00	6.42%
36363200	Attività e associazioni di tempo libero	432'000.00	432'000.00	0.00	0.00%
36363201	Sostegno ad eventi congressuali e espositivi	300'000.00	370'000.00	-70'000.00	-18.92%
36363202	Palazzo dei Congressi e P.Conza: affitti condonati	400'000.00	250'000.00	150'000.00	60.00%
36363250	Enti e associazioni per la terza età	50'400.00	50'400.00	0.00	0.00%
36363901	LAC - affitti condonati	40'000.00	60'000.00	-20'000.00	-33.33%
36364000	Società di salvataggio	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%
36365000	Contributi sostegno	267'500.00	277'300.00	-9'800.00	-3.53%
36365050	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36365100	Asili nido privati secondo la Lfam	1'047'200.00	792'100.00	255'100.00	32.21%
36365101	Culla Arnaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36368000	Ente regionale per lo sviluppo del Luganese - ERSL	220'000.00	220'000.00	0.00	0.00%
36368001	Enti di promozione economica	75'000.00	40'000.00	35'000.00	87.50%
36369000	Contributi volontari a enti e organiz. turistiche	65'000.00	115'000.00	-50'000.00	-43.48%
36370000	Prestazioni comunali in ambito sociale	1'300'000.00	1'000'000.00	300'000.00	30.00%
36371000	Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%
36371010	Sussidio rette mensa SI e OP	615'000.00	680'000.00	-65'000.00	-9.56%
36371020	Sussidi per colonie e altri corsi	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00%
36372000	Sovvenzioni: trasporti pubblici, mobilità sost	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%
36372001	Abbonamenti arcobaleno aziendali	34'000.00	34'000.00	0.00	0.00%
36372100	Contributi per affitto parcheggi Park & Ride	4'000.00	12'000.00	-8'000.00	-66.67%
36373000	Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	215'000.00	355'000.00	-140'000.00	-39.44%
36374000	Altri contributi o sovvenzioni a privati	76'000.00	76'000.00	0.00	0.00%
36374001	Pass cultura per 18.enni di Lugano	58'000.00		58'000.00	
36375000	Incentivi alla locazione	7'000.00	12'000.00	-5'000.00	-41.67%
36379000	Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese	1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	0.00%
36380000	Aiuti umanitari internazionali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%

Questo gruppo contiene tutti gli altri contributi erogati dalla Città. Il commento relativo a questi contributi, con ulteriori dettagli sulle ragioni principali degli aumenti di costo, è fornito nelle note specifiche associate ai rispettivi dicasteri di competenza.

#### Ammortamenti su contributi per investimenti (gruppo 366)

Per il gruppo "366 ammortamenti su contributi per investimenti" rimandiamo al commento al capitolo 5.4.4. del presente messaggio.

## 5.4.8 39 Addebiti interni

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
3	SPESE	488'113'120.00	481'051'542.00	7'061'578.00	1.47%
39	ADDEBITI INTERNI	3'181'370.00	3'039'370.00	142'000.00	4.67%
391	Prestazioni per servizi	1'879'660.00	1'866'940.00	12'720.00	0.68%
392	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	37'200.00	30'000.00	7'200.00	24.00%
393	Costi d'esercizio e amministrativi	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%
394	Interessi calcolatori e spese finanziarie	73'200.00	63'800.00	9'400.00	14.73%
395	Ammortamenti pianificati e non pianificati	833'600.00	638'700.00	194'900.00	30.52%
399	Altri addebiti interni	187'710.00	269'930.00	-82'220.00	-30.46%

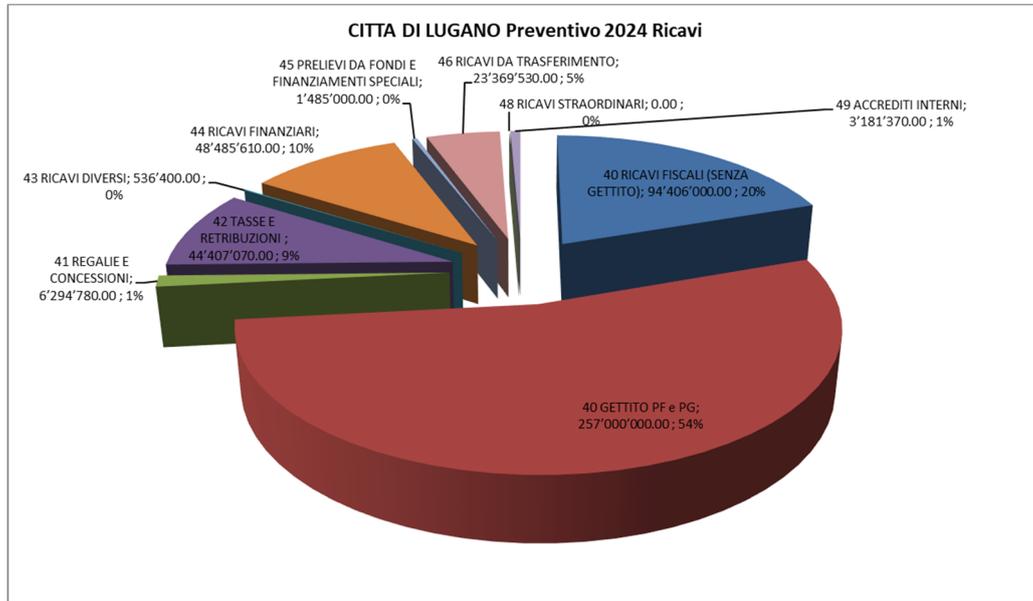
Questo gruppo di conti ha la funzione di trasferire costi da un servizio che li ha sostenuti al servizio che ne ha beneficiato. A fronte di questi costi sono rilevati altrettanti ricavi (gruppo di conto 49 accrediti interni).

Segnaliamo l'introduzione, già nel preventivo 2023, della contabilizzazione a carico del centro di costo "24031 rifiuti", attraverso addebiti interni, oltre alle prestazioni amministrative ricevute da altri servizi dell'amministrazione, dei relativi interessi figurativi e ammortamenti necessari al calcolo del costo completo della prestazione da coprire con le tasse causali.

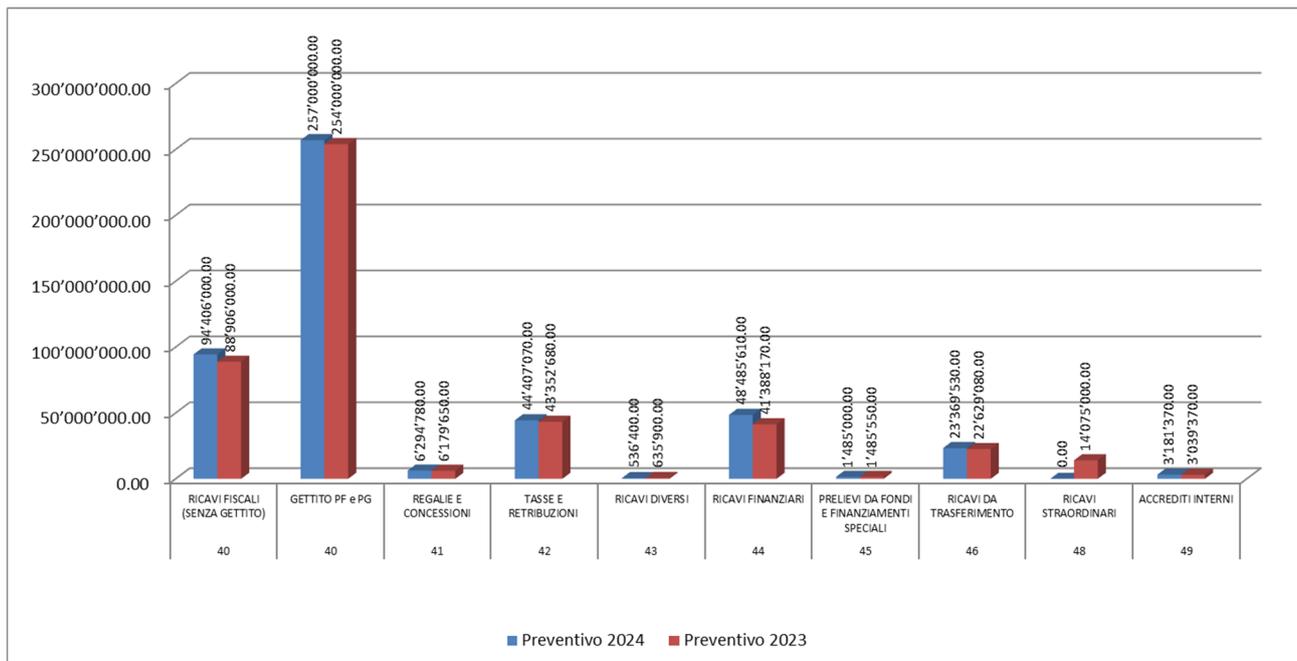
## 5.5. Analisi dei ricavi correnti

### 5.5.1 Struttura dei ricavi

La struttura dei ricavi del preventivo 2024 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppi di ricavo a preventivo 2024 confrontata con il preventivo 2023 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



## 5.5.2 40 Ricavi fiscali

Il dettaglio per natura delle imposte è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
40	RICAVI FISCALI	351'406'000.00	342'906'000.00	8'500'000.00	2.48%
400	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	67'900'000.00	63'400'000.00	4'500'000.00	7.10%
400	Gettito persone fisiche (PF)	198'000'000.00	195'000'000.00	3'000'000.00	1.54%
401	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	12'150'000.00	12'150'000.00	0.00	0.00%
401	Gettito persone giuridiche (PG)	59'000'000.00	59'000'000.00	0.00	0.00%
402	Altre imposte dirette	14'000'000.00	13'000'000.00	1'000'000.00	7.69%
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	356'000.00	356'000.00	0.00	0.00%

Un ulteriore dettaglio, che esclude il gettito di preventivo, è il seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
40	RICAVI FISCALI	94'406'000.00	88'906'000.00	5'500'000.00	6.19%
40001000	Sopraavvenienze imposta reddito e sostanza PF	27'500'000.00	27'500'000.00	0.00	0.00%
40002000	Imposte suppletorie reddito e sostanza PF	5'000'000.00	3'500'000.00	1'500'000.00	42.86%
40002100	Recupero imposte abbandonate PF e PG	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%
40020000	Imposte alla fonte PF	31'000'000.00	28'500'000.00	2'500'000.00	8.77%
40080000	Imposta personale	1'950'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00%
40090000	Imposte speciali	2'300'000.00	1'800'000.00	500'000.00	27.78%
40101000	Sopraavvenienze imposte utile e capitale PG	12'500'000.00	12'500'000.00	0.00	0.00%
40102100	Imposte suppletorie utile e capitale PG	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%
40106000	Computi globali di imposta PG	-500'000.00	-500'000.00	0.00	0.00%
40210000	Imposta immobiliare comunale	14'000'000.00	13'000'000.00	1'000'000.00	7.69%
40330000	Imposta sui cani	356'000.00	356'000.00	0.00	0.00%

Rammentiamo che il nuovo modello contabile richiede la contabilizzazione del costo per il computo globale d'imposta tra i ricavi con il segno negativo (prima gruppo di conti 330). Sempre le nuove disposizioni prevedono la contabilizzazione dell'imposta sui cani tra le entrate fiscali (prima 434).

Per il commento alle entrate fiscali rimandiamo al capitolo 6 "Gettito fiscale" del presente messaggio.

### 5.5.3 41 Regalie e concessioni

Il dettaglio per natura Regalie e concessioni è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	6'294'780.00	6'179'650.00	115'130.00	1.86%
412	Concessioni	6'294'780.00	6'179'650.00	115'130.00	1.86%

A scopo informativo, desideriamo sottolineare che a questo gruppo, il cui dettaglio è illustrato nella tabella seguente, sono attribuite anche le seguenti voci: le tasse per l'occupazione dell'area pubblica e le sporgenze (precedentemente indicate come 427), le tasse per l'autorizzazione alla circolazione nella zona pedonale (precedentemente indicate come 431) e le concessioni per natanti (precedentemente indicate come 427). Inoltre, è incluso in questo gruppo anche il contributo della SGA per le affissioni (precedentemente indicato come 469).

Si segnala che a partire dal preventivo del 2023, il contributo per l'uso della Verzasca è ora incluso nel gruppo "446 Ricavi finanziari da imprese pubbliche".

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
41	REGALIE E CONCESSIONI	6'294'780.00	6'179'650.00	115'130.00	1.86%
41200000	Tassa per l'uso speciale del suolo pubblico	1'725'000.00	1'725'000.00	0.00	0.00%
41200100	Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze	1'658'180.00	1'555'050.00	103'130.00	6.63%
41200200	Tasse affissioni, pubblicità	1'186'600.00	1'174'600.00	12'000.00	1.02%
41200201	Contributi SGA per affissioni	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%
41200300	Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%
41200400	Concessioni beni amministrativi	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
41200500	Concessioni natanti	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%

### 5.5.4 42 Tasse e retribuzioni

Il dettaglio per natura delle tasse e retribuzioni è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
42	TASSE E RETRIBUZIONI	44'407'070.00	43'352'680.00	1'054'390.00	2.43%
420	Tasse d'esenzione	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%
421	Tasse per servizi amministrativi	3'633'300.00	3'469'200.00	164'100.00	4.73%
423	Tasse scolastiche e per corsi	804'670.00	783'000.00	21'670.00	2.77%
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	23'658'550.00	23'168'480.00	490'070.00	2.12%
425	Ricavi da vendite	5'184'600.00	5'112'100.00	72'500.00	1.42%
426	Rimborsi	6'630'950.00	6'339'900.00	291'050.00	4.59%
427	Multe	4'393'000.00	4'378'000.00	15'000.00	0.34%
429	Diversi ricavi e tasse	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%

Le principali differenze sono contenute nei seguenti gruppi:

421 tasse per servizi amministrativi:

La differenza di CHF 0.16 milioni rispetto a quanto preventivato nel 2023 per questo gruppo risiede sostanzialmente nelle seguenti posizioni: Polizia Amministrativa, Controllo abitanti e Polizia Operativa CHF +1.12 milioni (al conto 42100000 Tasse di cancelleria), Edilizia Privata CHF +0.04 milioni (conto 42100002 Tasse approvazione progetti di costruzione).

424 tasse d'uso per prestazioni e servizi:

Aumento dei ricavi pari a CHF +0.49 milioni. Le posizioni principali che hanno generato questo aumento sono il centro di responsabilità Rifiuti CHF +0.10 milioni (42400400 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti) e il centro di responsabilità Gestione transitoria Aeroporto CHF +0.48 milioni (diverse tasse e altre prestazioni a terzi). Mentre si registra una diminuzione di CHF -0.07 milioni presso il centro di responsabilità Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE (conto 42400201 Tasse di refezione sussidiate).

425 ricavi da vendite:

In questo gruppo si registra un aumento di incassi pari a CHF 0.07 milioni. Da rilevare la diminuzione di CHF -0.07 milioni per vendita di carburante presso il centro di responsabilità Parco veicoli e CHF -0.18 milioni al conto 42500100 Rivendita rifiuti speciali, mentre si registrano aumenti presso la Gestione transitoria Aeroporto per vendita di carburanti pari a CHF +0.15 milioni, e CHF +0.17 milioni per incassi bar al conto 42509902 del centro di responsabilità Eventi e tempo libero.

426 rimborsi:

Questo gruppo registra un aumento di ricavi pari a CHF 0.29 milioni, principalmente dovuti a un aumento nel conto 42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti (CHF +0.08 milioni) e al conto 42601000 Rimborso interventi edilizi sostitutivi (CHF +0.25 milioni) a fronte di una diminuzione la conto 42601100 Rimborso per smaltimenti rifiuti speciali (CHF -0.05 milioni).

Ricordiamo che questo gruppo include le posizioni rimborsi per stipendi dipendenti, rimborso prestazioni diverse a terzi, rimborso spese varie, rimborso spese attività tutele e curatele, partecipazione courtage broker assicurativo, rimborso spese esecutive e ripetibili (tutti conti prima rilevati nel gruppo 435), rimborso per smaltimento rifiuti speciali (prima 434).

### 5.5.5 43 Ricavi diversi

Il dettaglio per natura dei ricavi diversi è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
43	RICAVI DIVERSI	536'400.00	635'900.00	-99'500.00	-15.65%
430	Ricavi d'esercizio diversi	110'400.00	114'900.00	-4'500.00	-3.92%
431	Attivazione di prestazioni proprie	276'000.00	371'000.00	-95'000.00	-25.61%
439	Altri ricavi	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%

#### 431 attivazione prestazioni proprie:

Corrispondono alla rilevazione delle prestazioni svolte dal proprio personale a favore degli investimenti (prima 438). Rileviamo una diminuzione di CHF -0.09 milioni, suddivisi nei seguenti centro di responsabilità: CHF -0.01 milioni rilevati presso Progettazione e CHF -0.08 milioni Realizzazione.

### 5.5.6 44 Ricavi finanziari

Il dettaglio per natura dei ricavi finanziari senza fine specifico è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
44	RICAVI FINANZIARI	48'485'610.00	41'388'170.00	7'097'440.00	17.15%
440	Interessi attivi	4'465'400.00	2'796'330.00	1'669'070.00	59.69%
441	Utili realizzati su BP	4'502'000.00	2'000.00	4'500'000.00	225'000.00%
442	Redditi da partecipazioni dei BP	1'006'000.00	1'006'000.00	0.00	0.00%
443	Redditi immobiliari dei BP	6'680'550.00	6'738'700.00	-58'150.00	-0.86%
445	Ricavi finanziari da prestiti e partecipazioni dei BA	18'050.00	19'480.00	-1'430.00	-7.34%
446	Ricavi finanziari da imprese pubb. (cap. az. pubb. > al 50%)	14'000'000.00	14'000'000.00	0.00	0.00%
447	Redditi immobiliari dei BA	17'813'610.00	16'825'660.00	987'950.00	5.87%

Il gruppo 44 ricavi finanziari presenta un aumento di ricavi pari a CHF 7.10 milioni. Le differenze principali rispetto al preventivo 2023 sono qui di seguito elencate.

#### 440 interessi attivi:

In questo gruppo sono rilevati gli interessi di mora su imposte e tasse (prima 421), interessi su contributi Lalia (prima 421), interessi attivi su conti correnti con altri enti (prima 421). L'aumento di CHF 1.67 milioni concerne le posizioni 44000000 Interessi da mezzi liquidi (CHF +0.08 milioni), 44000100 interessi da investimenti a breve termine (CHF +0.09 milioni), 44010000 Interessi di mora su imposte e tasse (CHF +0.10 milioni) e 44020100 Interessi su contributi (CHF +1.40 milioni), quest'ultimi relativi all'emissione dei contributi Lalia e all'incasso rateale degli stessi.

#### 441 utili realizzati su beni patrimoniali:

Questo gruppo registra un aumento di CHF 4.50 milioni, relativi alla vendita di un terreno di proprietà della città inserito nei beni patrimoniali (44110000 Utili dalla vendita di terreni patrimoniali).

#### 447 redditi immobiliari dei beni amministrativi:

Il gruppo 447 rileva un aumento di ricavi pari a CHF 0.99 milioni. Sono previsti maggiori incassi rilevati nel conto 44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA, CHF +1.29 milioni (CHF +0.90 milioni al centro di responsabilità Spese e proventi della sostanza immobiliare presso la Divisione Finanze mentre si rilevano CHF +0.34 milioni Pista del Ghiaccio e CHF +0.08 milioni Fiere e congressi presso la Divisione Sport). Nel gruppo 447 sono altresì rilevate diminuzioni dei ricavi nel gruppo 4472 Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA per un importo pari a CHF -0.37 milioni principalmente relativi a: CHF -0.43 milioni al conto 44720100 Parchimetri autosili, CHF -0.15 milioni al conto P44720102 Parchimetri esterni (CHF +0.08 milioni Eventi e tempo libero, CHF +0.02 milioni Gestione transitoria aeroporto e una diminuzione di CHF -0.25 milioni Polizia, Servizi generali), mentre si registrano aumenti per CHF +0.15 milioni al conto 44729000 Affitti sale condonati presso il centro di responsabilità Fiere e congressi.

### **5.5.7 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali**

Il dettaglio per natura dei Prelievi da fondi e finanziamenti speciali è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
45	PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	1'485'000.00	1'485'550.00	-550.00	-0.04%
450	Prelievi da FS del capitale di terzi	1'485'000.00	1'485'000.00	0.00	0.00%
451	Prelievi da fondi del capitale proprio		550.00	-550.00	-100.00%

#### 450 prelievi da finanziamenti speciali del capitale di terzi:

Rammentiamo che questo gruppo contiene i prelievi dal fondo FER (prima 485) e dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (prima 480).

### **Fondo Energie Rinnovabili (FER)**

Nel 2024 le attività di gestione corrente finanziabili con il Fondo FER presentano un totale di CHF 1'285'000.00 in linea con le uscite dell'anno precedente.

La sommatoria dei contributi è stata ripartita in maniera diversa rispetto alla precedente gestione, di fatto sono state tolte le voci riguardanti gli incentivi E-Bike e le stesse sono state compensate devolvendo importi maggiori alle altre posizioni.

Il dettaglio dei contributi previsti per il 2024 è il seguente:

<b>Attività FER – Gestione corrente 2024</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Conto</b>	<b>Centro di costo</b>
Manutenzione edifici	350'000.00	45005000	Manutenzione edifici
Bike sharing	120'000.00	45005000	Bike sharing
Abbonamenti arcobaleno	600'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
Certificazione energetica degli edifici	25'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
Risanamento energetico di base su immobili esistenti (per i quali è già stato concesso un sussidio cantonale)	70'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
Bonus CECE per risanamento energetico di base particolarmente performante	60'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
Risanamento edifici a basso fabbisogno energetico certificati Minergie	40'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Minergie	20'000.00	45005000	Altri contributi – Pianificazione ambiente e mobilità
	<b>1'285'000.00</b>		

La Città di Lugano ha una forte propensione a favore dell'efficienza e del risparmio energetico e a tale scopo prevede di sostenere diverse opere d'investimento con una serie di contributi, citati nella sottostante tabella, per un totale globale di CHF 1'450'000.00.

<b>Attività FER – Investimenti 2024</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Conto</b>	<b>Messaggio Municipale</b>
Edilizia scolastica	500'000.00	Entrate per investimenti	MM 9611
Nuova sede DSU	500'000.00	Entrate per investimenti	MM 10597
Stabile Ex Swisscom	250'000.00	Entrate per investimenti	MM 10777
Autorimessa Caserma Pompieri	200'000.00	Entrate per investimenti	MM 10796
	<b>1'450'000.00</b>		

## 5.5.8 46 Ricavi da trasferimento

Il dettaglio per natura dei ricavi da trasferimento correnti è presentato nella tabella seguente:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	23'369'530.00	22'629'080.00	740'450.00	3.27%
460	Quote di ricavo da terzi	4'900'500.00	4'360'000.00	540'500.00	12.40%
461	Rimborsi da enti pubblici	4'034'350.00	3'983'300.00	51'050.00	1.28%
462	Perequazione finanziaria	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
463	Contributi da enti pubblici e da terzi	13'973'680.00	13'824'780.00	148'900.00	1.08%
469	Altri ricavi da trasferimento	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00%

Il gruppo Ricavi da trasferimento registra un aumento di CHF +0.74 milioni.

### 460 quote di ricavo da terzi:

In sede di preventivo 2024 si prevede un maggior incasso relativo al contributo cantonale a compensazione degli oneri della riforma fiscale (prima 441) per CHF +0.54 milioni, rispetto a quanto preventivato per il 2023.

### 463 contributi da enti pubblici e da terzi:

Il gruppo registra un incremento dei contributi pari a CHF 0.15 milioni. All'interno del gruppo 4630 Contributi dalla Confederazione, notiamo un aumento significativo (CHF +0.58 milioni) nel ricavo 46309900 relativo al Sussidio UFAC per i costi fatturati da Skyguide per il controllo del traffico aereo presso l'aeroporto. Questo aumento è il risultato dell'aumento dei costi che Skyguide addebiterà all'aeroporto, e tali costi saranno compensati attraverso un incremento del sussidio.

Parallelamente, segnaliamo una diminuzione nel ricavo 46309901, relativo al Sussidio UFAC per la sicurezza, per un importo di CHF -0.45 milioni. Questa diminuzione è legata alla decisione dell'UFAC di eliminare il sussidio per le attività di sicurezza presso l'aeroporto. Tale decisione è stata presa a causa della riduzione del numero di passeggeri a seguito dell'interruzione dei voli di linea. Tuttavia, l'aeroporto è riuscito a mitigare parzialmente questa perdita di sussidio attraverso il controllo dei costi relativi alla sicurezza e l'aumento di altre fonti di entrate aeroportuali.

Di seguito la tabella riassuntiva dei vari conti che compongono i "Ricavi da trasferimento":

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	23'369'530.00	22'629'080.00	740'450.00	3.27%
460	Quote di ricavo da terzi	4'900'500.00	4'360'000.00	540'500.00	12.40%
4601	Quote di ricavo dal Cantone	4'900'500.00	4'360'000.00	540'500.00	12.40%
46019000	Contributo a compens. oneri riforma fiscale	4'900'500.00	4'360'000.00	540'500.00	12.40%
461	Rimborsi da enti pubblici	4'034'350.00	3'983'300.00	51'050.00	1.28%
4611	Rimborsi dal Cantone	771'400.00	771'400.00	0.00	0.00%
46110000	Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00%
46110001	Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00%
46110003	Rimborsi dal Cantone: manutenzione strade	165'000.00	165'000.00	0.00	0.00%
46110006	Indennizzo forfettario per servizio chimico	356'400.00	356'400.00	0.00	0.00%
4612	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	3'262'950.00	3'211'900.00	51'050.00	1.59%
46121000	Tasse per allievi domiciliati fuori comune	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00%
46121001	Rimborsi per servizi a Comuni	2'957'950.00	2'906'900.00	51'050.00	1.76%
46121003	Rimborsi da Comuni per linee locali	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
46121005	Rimborsi da altri Comuni gestione veicoli, attrez.	185'000.00	185'000.00	0.00	0.00%
462	Perequazione finanziaria	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
4621	Contributi perequativi dal Cantone	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
46216000	Contributo di localizzazione geografica	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
463	Contributi da enti pubblici e da terzi	13'973'680.00	13'824'780.00	148'900.00	1.08%
4630	Contributi dalla Condederazione	6'779'080.00	6'649'580.00	129'500.00	1.95%
46300000	Sussidi federali	116'080.00	116'080.00	0.00	0.00%
46300001	Sussidi Gioventù e Sport	63'000.00	63'000.00	0.00	0.00%
46309900	Sussidio UFAC per costi Skyguide	6'600'000.00	6'020'500.00	579'500.00	9.63%
46309901	Sussidio UFAC per sicurezza		450'000.00	-450'000.00	-100.00%
4631	Contributi dal Cantone	6'650'700.00	6'629'700.00	21'000.00	0.32%
46310000	Sussidi cantonali	4'218'700.00	4'197'700.00	21'000.00	0.50%
46310100	Contributi FER	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	0.00%
46310200	Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
46310300	Sussidi Sport-Toto	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00%
4634	Contributi da imprese pubbliche	225'000.00	228'000.00	-3'000.00	-1.32%
46340000	Contributi da imprese pubbliche	225'000.00	228'000.00	-3'000.00	-1.32%
4636	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	318'900.00	317'500.00	1'400.00	0.44%
46360000	Contributi da enti e istituzioni no lucro	268'900.00	267'500.00	1'400.00	0.52%
46360100	Contributi da fondazioni	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%
469	Altri ricavi da trasferimento	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00%
4699	Ridistribuzioni	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00%
46990000	Ridistribuzione tassa sul Co2	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00%

## 5.5.9 48 Ricavi straordinari

Il dettaglio per natura dei ricavi straordinari è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
48	RICAVI STRAORDINARI		14'075'000.00	-14'075'000.00	-100.00%
484	Ricavi finanziari straordinari		14'075'000.00	-14'075'000.00	-100.00%

In questa voce contabile è stato rilevato nel 2023, presso la divisione finanze, il ricavo straordinario e non ripetibile di CHF 14.1 milioni relativo alla rivalutazione contabile dei cespiti precedentemente ammortizzati inerenti ad opere di canalizzazioni e a contributi per investimenti ai consorzi depurazione che sono stati oggetto dell'emissione dei contributi di costruzione impianti di depurazione effettuata a fine 2023. Questa voce non è dunque più presente nel preventivo 2024.

## 5.5.10 49 Accrediti interni

Il dettaglio per natura degli accrediti interni è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
4	RICAVI	479'165'760.00	475'691'400.00	3'474'360.00	0.73%
49	ACCREDITI INTERNI	3'181'370.00	3'039'370.00	142'000.00	4.67%
491	Servizi	1'879'660.00	1'866'940.00	12'720.00	0.68%
492	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	37'200.00	30'000.00	7'200.00	24.00%
493	Costi d'esercizio e amministrativi	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%
494	Interessi calcolatori e spese finanziarie	73'200.00	63'800.00	9'400.00	14.73%
495	Ammortamenti pianificati e non pianificati	833'600.00	638'700.00	194'900.00	30.52%
499	Altri accrediti interni	187'710.00	269'930.00	-82'220.00	-30.46%

Questo gruppo di conti ha la funzione di trasferire costi da un servizio che li ha sostenuti al servizio che ne ha beneficiato. A fronte di questi ricavi sono rilevati altrettanti costi (gruppo di conto 39 addebiti interni).

Segnaliamo l'introduzione, già nel preventivo 2023, della contabilizzazione a carico del centro di costo "24031 rifiuti", attraverso addebiti interni, oltre alle prestazioni amministrative ricevute da altri servizi dell'amministrazione, dei relativi interessi figurativi e ammortamenti necessari al calcolo del costo completo della prestazione da coprire con le tasse causali.

## 6. GETTITO FISCALE

### 6.1. Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2013– 2024

Come d'uso, di seguito, in forma tabellare l'evoluzione del gettito fiscale per gli anni 2013 – 2024 (stato al 30.09.2023):

Anno	Valori con moltiplicatore comunale							
importi in milioni di franchi	moltiplicatore comunale		Persone fisiche	% partite emesse	Persone giuridiche	% partite emesse	Totale gettito previsto	Totale gettito al 100%
2013	70.00%		163.50	100.00%	75.40	100.00%	<b>238.90</b>	341.3
2014	80.00%		202.20	100.00%	87.60	100.00%	<b>289.80</b>	362.3
2015	80.00%		207.95	100.00%	88.60	100.00%	<b>296.55</b>	370.7
2016	80.00%	*	227.90	100.00%	85.40	99.80%	<b>313.30</b>	391.6
2017	80.00%		227.00	99.70%	87.30	99.50%	<b>314.30</b>	392.9
2018	78.00%		221.75	99.40%	72.50	98.65%	<b>294.25</b>	377.2
2019	77.00%		211.00	99.90%	67.25	95.15%	<b>278.25</b>	361.4
2020	77.00%		203.00	96.90%	66.00	92.30%	<b>269.00</b>	349.4
2021	77.00%		198.00	93.20%	63.00	79.80%	<b>261.00</b>	339.0
2022	77.00%		198.00	49.20%	60.00	22.80%	<b>258.00</b>	335.1
2023	77.00%	**	195.00	0.50%	59.00	0.75%	<b>254.00</b>	329.9
2024	77.00%	**	198.00	0.00%	59.00	0.00%	<b>257.00</b>	333.8

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

\*\* dati di preventivo

Pur senza volerci ripetere è importante segnalare come l'aggiornamento del gettito risulta essere di difficile attuazione in assenza di dati fiscali sufficientemente recenti e completi. L'ipotesi di gettito 2024 deve essere calcolata sui dati fiscali relativi all'anno 2021 e tenuto conto dell'incertezza che regna sui gettiti degli ultimi anni a seguito delle varie crisi che hanno coinvolto l'economia mondiale (Covid-19 e guerra Ucraino -Russa).

## 6.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2024

Il fabbisogno da coprire mediante imposte per l'anno 2024 ammonta a CHF 265.9 milioni (preventivo 2023: CHF 259.3 milioni, consuntivo 2022: CHF 238.3 milioni) a fronte di un gettito fiscale al 100% stimato in CHF 333.8 milioni,

Il moltiplicatore aritmetico necessario alla copertura del citato fabbisogno corrisponde al 79.65%.

Considerata l'attuale situazione economica, l'ipotesi di adeguare il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2024 al fine di garantire il pareggio della gestione corrente non è stata considerata prioritaria dal Municipio.

**In base a queste considerazioni si propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024 al 77%.**

### Composizione del gettito 2024

Come già indicato la valutazione del gettito di preventivo 2024 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 2024 (moltiplicatore al 77%)

Gettito persone giuridiche:	CHF 59.0 milioni	22.95%	(23.2% nel preventivo 2023)
Gettito persone fisiche:	<u>CHF 198.0 milioni</u>	<u>77.05%</u>	(76.8% nel preventivo 2023)
<b>Gettito complessivo</b>	<b>CHF 257.0 milioni</b>	<b>100.0%</b>	

Pressoché stabile la suddivisione del gettito tra persone fisiche e giuridiche anche se viene confermata la lenta crescita dell'importanza delle persone fisiche sul gettito totale.

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

Descrizione	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
Gettito persone fisiche	198'000'000	195'000'000	3'000'000.00	1.54%	191'000'000.00	7'000'000.00	3.66%
Gettito persone giuridiche	59'000'000	59'000'000	0.00	0.00%	60'000'000.00	-1'000'000.00	-1.67%
Moltiplicatore	77	77	0.00	0.00%	77.00	0.00	0.00%
Soprawenienze persone fisiche	27'500'000	27'500'000	0.00	0.00%	48'147'791.85	-20'647'791.85	-42.88%
Soprawenienze persone giuridiche	12'500'000	12'500'000	0.00	0.00%	19'146'103.50	-6'646'103.50	-34.71%

Nel confronto con il preventivo 2023 delle più importanti entrate fiscali segnaliamo:

- stabilità delle sopravvenienze d'imposta (CHF 40.0 milioni anche a preventivo 2023);
- invariate le imposte personali;
- in crescita di CHF 2.5 milioni il gettito derivante dalle imposte alla fonte;
- in crescita di CHF 1.0 milioni le aspettative d'incasso dell'imposta immobiliare comunale;
- in crescita di CHF 1.5 milioni le imposte suppletorie persone fisiche;
- In crescita di CHF 0.5 milioni le imposte speciali.

Rispetto al consuntivo 2022 segnaliamo:

- CHF +4.8 milioni alla voce imposte alla fonte;
- CHF -27.3 milioni per le sopravvenienze persone fisiche e giuridiche;
- CHF -4.3 milioni per le imposte comunali suppletorie;
- CHF +0.6 milioni per le imposte immobiliari;
- CHF -1.5 milioni per le imposte speciali;
- ricordiamo che a consuntivo 2022 è registrato il gettito delle PF e PG (CHF 251.0 milioni) che a preventivo non può essere inserito.

## 7. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Come già indicato a preventivo 2023 il nuovo modello di pianificazione degli investimenti presuppone un periodo di "adattamento" necessario alla sua implementazione. In particolare gli anni 2023-2027 dovranno permettere di portare a termine il maggior numero di opere in corso così da potere disporre nel corso del quadriennio successivo di importanti risorse finanziarie da destinare anno dopo anno a favore di nuove opere la cui priorità verrà rivalutata periodicamente anche in funzione di future necessità o di adattamento delle linee di sviluppo a nuovi obiettivi strategici che la Città vorrà darsi.

La pianificazione delle opere per gli anni 2024-2027 prevede ancora uno sforzo importante pari a CHF 343.1 milioni di investimenti lordi sostenibili unicamente grazie alle attese di incasso dei contributi di costruzione impianti di depurazione per i quali nel quadriennio si sono pianificati incassi per CHF 45.0 milioni. Questi contributi, unitamente alle altre aspettative d'incasso sugli investimenti pianificati, portano ad entrate nel corso del quadriennio di CHF 88.8 milioni con, per differenza, investimenti netti del quadriennio di CHF 254.3 milioni; con un'incidenza annua media di CHF 63.6 milioni.

I più importanti e significativi cantieri previsti nella pianificazione 2024-2027 sono ripresi nel dettaglio in chiusura del presente capitolo che indica il progredire delle opere già in esecuzione e le nuove opere inserite per la prima volta nel piano degli investimenti.

Segnaliamo che per talune opere, con credito votato o con MM licenziato al Consiglio Comunale, la realizzazione è stata spostata nel tempo e non sono previste nella pianificazione del quadriennio 2023-2026; in particolare la realizzazione del Parco Viarno, la realizzazione delle scuole di Viganello, la parte immobiliare del progetto San Grato a Carona.

I totali degli investimenti netti previsti per il quadriennio 2024-2027 sono elencati nella sottostante tabella e sono suddivisi tra crediti votati, di competenza municipale, con messaggi licenziati e in pianificazione:

In pianificazione:

(importi in migliaia di franchi)	Investimenti netti				
	2024	2025	2026	2027	Totale
Crediti votati	49'076	62'954	37'548	26'630	176'208
Crediti di competenza Municipale	1'038	-	-	-	1'038
Messaggi licenziati dal Municipio	3'325	4'150	2'200	1'800	11'475
Pianificazione	9'615	2'882	23'983	29'056	65'536
<b>Totale</b>	<b>63'053</b>	<b>69'986</b>	<b>63'732</b>	<b>57'486</b>	<b>254'257</b>

L'evoluzione prevista per il prossimo quadriennio viene rappresentata nella tabella sottostante, suddivisa per singola categoria:

### Investimenti netti suddivisi per categoria

(importi in migliaia di franchi)	2024	2025	2026	2027	Totale
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>60'503</b>	<b>67'486</b>	<b>61'532</b>	<b>55'186</b>	<b>244'707</b>
Terreni	465	-	-	-	465
Strade, piazze, vie di comunicazione	10'400	9'620	9'882	9'128	39'030
Altre opere del genio civile	-8'700	-9'620	2'741	2'157	-13'422
Immobili *	32'257	44'247	25'395	19'800	121'699
Boschi	810	560	575	315	2'260
Beni mobili	6'520	5'190	5'940	8'005	25'655
Altri investimenti materiali	40	-	-	-	40
Altri investimenti immateriali	4'002	3'650	4'290	3'000	14'942
Contributi per investimenti	14'709	13'839	12'709	12'781	54'038
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>2'550</b>	<b>2'500</b>	<b>2'200</b>	<b>2'300</b>	<b>9'550</b>
Stabili di reddito	2'550	2'500	2'200	2'300	9'550
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>63'053</b>	<b>69'986</b>	<b>63'732</b>	<b>57'486</b>	<b>254'257</b>

\* ulteriore suddivisione per genere d'investimento nella tabella successiva

### Investimenti netti in immobili

(importi in migliaia di franchi)	2024	2025	2026	2027	Totale
<b>Immobili</b>					
Amministrazione generale	11'158	12'250	11'630	9'200	44'238
Raccolta ed eliminazione rifiuti	1'500	2'000	500	-	4'000
Scuole	3'511	2'250	1'600	800	8'161
Impianti sportivi	14'640	18'780	10'500	9'800	53'720
Cultura e tempo libero	1'700	1'100	450	-	3'250
Case anziani e altri istituti di cura	-1'702	-12'538	-	-	-14'240
Diversi	1'450	20'405	715	-	22'570
<b>Totale</b>	<b>32'257</b>	<b>44'247</b>	<b>25'395</b>	<b>19'800</b>	<b>121'699</b>

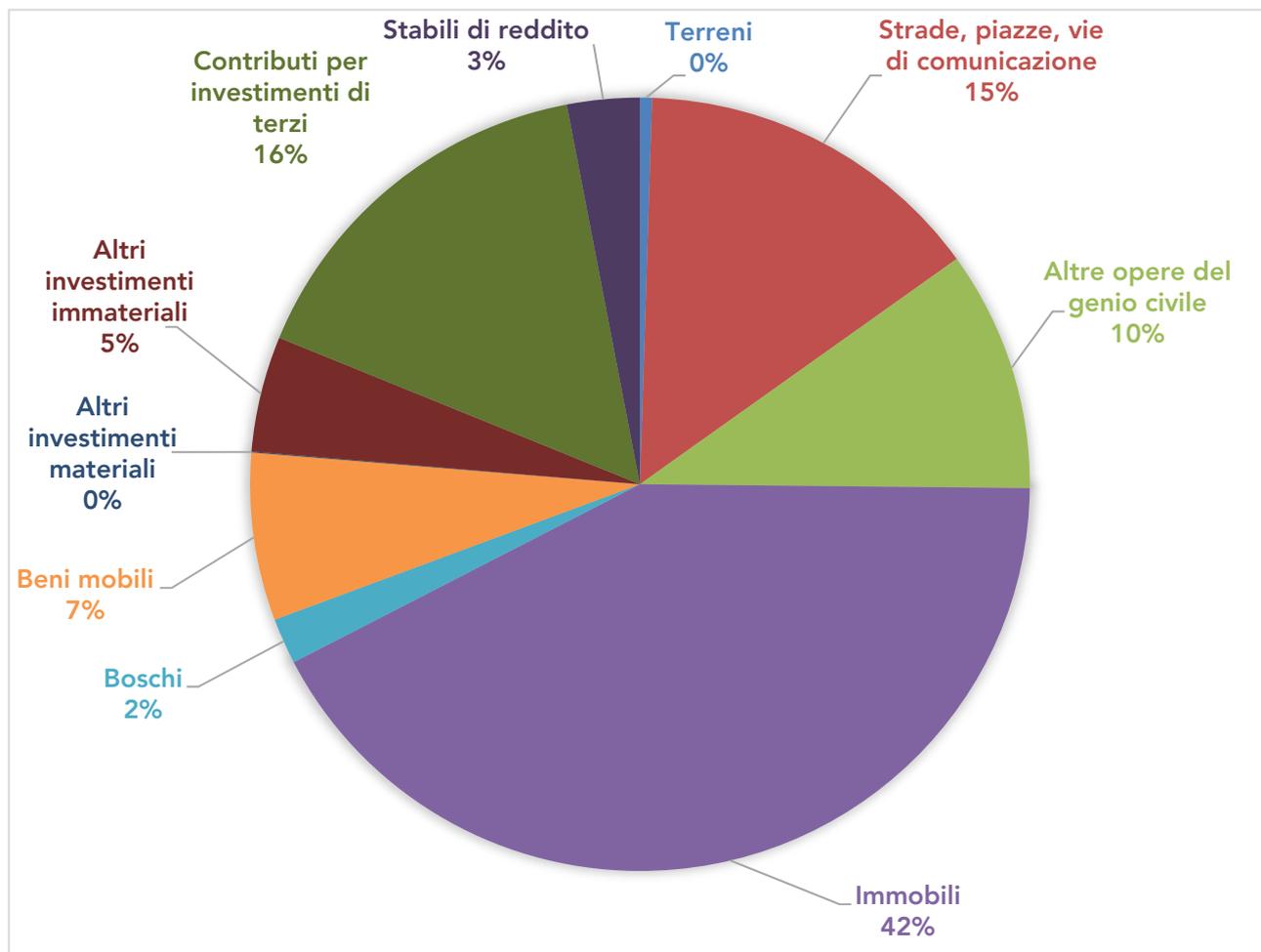
Nella prossima tabella, si presenta una situazione del preventivo degli investimenti previsti nel 2024 con la specifica per categorie e gruppi al lordo e al netto:

(importi in migliaia di franchi)	Preventivo 2024		
	Uscite	Entrate	Netto
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>90'283</b>	<b>29'780</b>	<b>60'503</b>
<b>TERRENI</b>	<b>465</b>	<b>-</b>	<b>465</b>
Terreni	465	-	465
<b>STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE</b>	<b>13'585</b>	<b>3'185</b>	<b>10'400</b>
Strade, piazze, vie di comunicazione	13'585	3'185	10'400
<b>ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE</b>	<b>9'370</b>	<b>18'070</b>	<b>-8'700</b>
Parcheggi pubblici, idranti	678	-	678
Parchi e giardini	3'505	-	3'505
Canalizzazioni	1'680	17'630	-15'950
Opere del genio civile diverse	3'507	440	3'067
<b>IMMOBILI</b>	<b>39'312</b>	<b>7'055</b>	<b>32'257</b>
Amministrazione generale, UTC, sicurezza	11'408	250	11'158
Raccolta ed eliminazione rifiuti	1'500	-	1'500
Scuole	6'301	2'790	3'511
Impianti sportivi	14'640	-	14'640
Cultura e tempo libero	1'800	100	1'700
Case anziani e altri istituti di cura	2'004	3'705	-1'702
Diversi	1'660	210	1'450
<b>BOSCHI</b>	<b>1'780</b>	<b>970</b>	<b>810</b>
Boschi	1'780	970	810

<b>BENI MOBILI</b>	<b>6'520</b>	-	<b>6'520</b>
Amministrazione generale, UTC, sicurezza	5'080	-	5'080
Scuole	225	-	225
Impianti sportivi	200	-	200
Cultura e tempo libero	15	-	15
Case anziani e altri istituti di cura	1'000	-	1'000
<b>ALTRI INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>40</b>	-	<b>40</b>
Opere d'arte	40	-	40
<b>ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>4'502</b>	<b>500</b>	<b>4'002</b>
Software	100	-	100
Pianificazione	4'177	500	3'677
Diversi	225	-	225
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>14'709</b>	-	<b>14'709</b>
Cantone	8'614	-	8'614
Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'895	-	5'895
Organizzazioni private senza scopo di lucro	100	-	100
Economie private	100	-	100
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>
<b>STABILI DI REDDITO</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>
Stabili di reddito	2'800	250	2'550
<b>Totale investimenti Comune 2024</b>	<b>93'083</b>	<b>30'030</b>	<b>63'053</b>

Bisogna tenere in considerazione che nel grafico sottostante, così come nelle tabelle riepilogative, i beni patrimoniali, in particolare gli stabili di reddito, sono anch'essi conglobati nel totale e che con l'implementazione del modello contabile MCA2 verranno contabilizzati direttamente nel conto dell'attivo di bilancio.

## INVESTIMENTI LORDI 2024



## **Elenco degli investimenti principali suddiviso per categoria**

Di seguito elenchiamo le principali opere del 2024 che prevedono un investimento pari o superiore al milione di franchi, suddivise per categoria:

### **INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

#### **Strade, piazze e vie di comunicazione**

- MM 8367 Manutenz. e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano – 2.a tappa (CHF 2.0 mio)
- MM 9814 Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano – Fase 1 (CHF 1.0 mio)
- MM 11256 Fermate mezzi pubblici: messa a norma secondo LDis (CHF 2.0 mio)
- MM 83005 Carona – Via Nodivra: sistemazione generale (CHF 1.6 mio)

#### **Parchi e giardini**

- MM 11049 Parco S. Grato: acquisto (CHF 1.8 mio)

#### **Opere del genio civile diverse**

- MM 10391 Consolidamento e messa in sicurezza strada Aldesago-Bré (CHF 1.2 mio)

#### **Immobili – amministrazione generale, UTC e sicurezza**

- MM 10597 Nuova sede DSU: realizzazione (CHF 10.0 mio)
- MM 10777 Stabile Ex Swisscom: sistemazione per predisposizione Data Center della Divisione Informatica e degli spazi per l'Atelier dei venti (CHF 1.0 mio)

#### **Immobili – raccolta ed eliminazione rifiuti**

- PIANIFICAZ. Nuovo Ecocentro Pregassona: espropri e realizzazione (CHF 1.5 mio)

#### **Immobili – scuole**

- MM 9753 Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione (CHF 1.3 mio)
- MM 10717 SI e mensa SE Cadro: realizzazione (CHF 3.1 mio)

#### **Immobili – impianti sportivi**

- MM 10775 PSE – Centro Sportivo al Maglio: realizzazione (CHF 12.0 mio)

**Immobili – case anziani e altri istituti di cura**

MM 10413 Interventi di manutenzione straordinaria e migliorie Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera (CHF 1.0 mio)

MM 10484 Casa Anziani La Meridiana – ampliamento struttura: progettazione (CHF 1.0 mio)

**Beni mobili – amministrazione generale, UTC e sicurezza**

MM 10617 Rinnovamento dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione (CHF 2.0 mio)

**Beni mobili – case anziani e altri istituti di cura**

PIANIFICAZ. LIS – Manut. e aggiornamento parco tecnico e altre necessità d'inv. (CHF 1.0 mio)

**Altrimenti investimenti immateriali – pianificazione**

PIANIFICAZ. Bus turistici – lunga percorrenza (P+R Fornaci) (CHF 1.0 mio)

**Contributi per investimenti – Cantone**

MM 9080 Partecipazione al fondo di realizzazione del P.T.L. 2014-2033 (CHF 5.2 mio)

MM 10593 Partecipazione alla realizzazione nuovo sottopasso pedonale di Besso – tappa prioritaria rete tram-treno del Luganese (CHF 1.6 mio)

MM 60001 Partecipazione al fondo di realizzazione del PAL3 (CHF 1.3 mio)

**Contributi per investimenti – Comuni, consorzi e altri enti locali**

MM 40026 CDALED: ammodernamento degli impianti trattamento acque (CHF 2.5 mio)

## INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI

### Stabili di reddito

- MM 10215 Immobili di reddito: interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria 2019-2026 (CHF 1.8 mio)
- MM 10796 Caserma Pompieri: ammodernamento, potenziamento infrastrutture e studio fattibilità per il potenziamento della palestra (CHF 1.0 mio)

### **Il prossimo elenco contiene le opere con il relativo credito da votare, che per la prima volta sono state introdotte e pianificate nel prossimo quadriennio:**

- Realizzazione nuovo marciapiede in corrispondenza del posteggio ad uso pubblico a Pambio-Noranco (CHF 0.4 mio)
- Campi giochi, messa in sicurezza e rinnovo, opere prioritarie (CHF 2.0 mio)
- Ampliamento porti e riordino posti barca: studio fattibilità (CHF 0.1 mio)
- Contenitori interrati e campane, completamento quartieri (sud, Val Colla, ecc.) (CHF 0.6 mio)
- Nuovo frangiflutti e ampliamento porto foce: realizzazione (CHF 2.5 mio)
- PSSR – Progetto svilup. spazio rurale Val Colla e Capriasca: progettazione (CHF 0.2 mio)
- PSSR – Progetto sviluppo spazio rurale Val Colla e Capriasca: realizzazione (CHF 0.4 mio)
- Rifacimento passerella in legno al parco Ciani, lato foce (CHF 0.4 mio)
- Barbengo – rinnovo infrastrutture campo da calcio: realizzazione (CHF 0.5 mio)
- Cornaredo Sud: rifacimento campi e spostamento pista atletica (CHF 15.0 mio)
- Corner Arena – nuovi spogliatori (CHF 6.0 mio)
- Lido Riva Caccia: concorso, progettazione, appalti (CHF 0.8 mio)
- Lido Riva Caccia: realizzazione (CHF 4.5 mio)
- Piscina coperta: risanamento (CHF 6.0 mio)
- Messa in sicurezza ove Caprino dopo franamenti (CHF 0.3 mio)
- Sgombero macerie stabile ex Macello (CHF 0.5 mio)
- Bus turistici – lunga percorrenza (P+R Fornaci) (CHF 1.0 mio)
- Costituzione presidio territoriale: studio (CHF 0.3 mio)
- Revisione Piani particolareggiati: PP1 Landriani, PPA, nuovo PP3 Montarina (CHF 0.3 mio)
- Approfondimenti tutela patrimonio storico: beni culturali e nuclei storici (CHF 0.3 mio)
- StazLu1 – Modulo 3 – Modulo stradale e infrastrutture d'interscambio – Comparto Besso: partecipazione a investimento Cantonale (CHF 15.0 mio)
- CDALED: ammodernamento bacino chiarificaz. BIO B81 a Monteceneri (CHF 0.5 mio)
- CDALED: installazione griglie (CHF 2.8 mio)
- CDALED: partecipazione risanamento canale Gersa Savosa (CHF 0.4 mio)
- CDALED: potenziamento idraulico condotte (CHF 7.3 mio)
- CDALED: risanamento collettore via Gola di Lago (CHF 1.0 mio)
- Richieste di sussidi a favore dei restauri di Beni Culturali protetti: contributo (CHF 0.4 mio)

# **MESSAGGI AI SINGOLI DICASTERI**

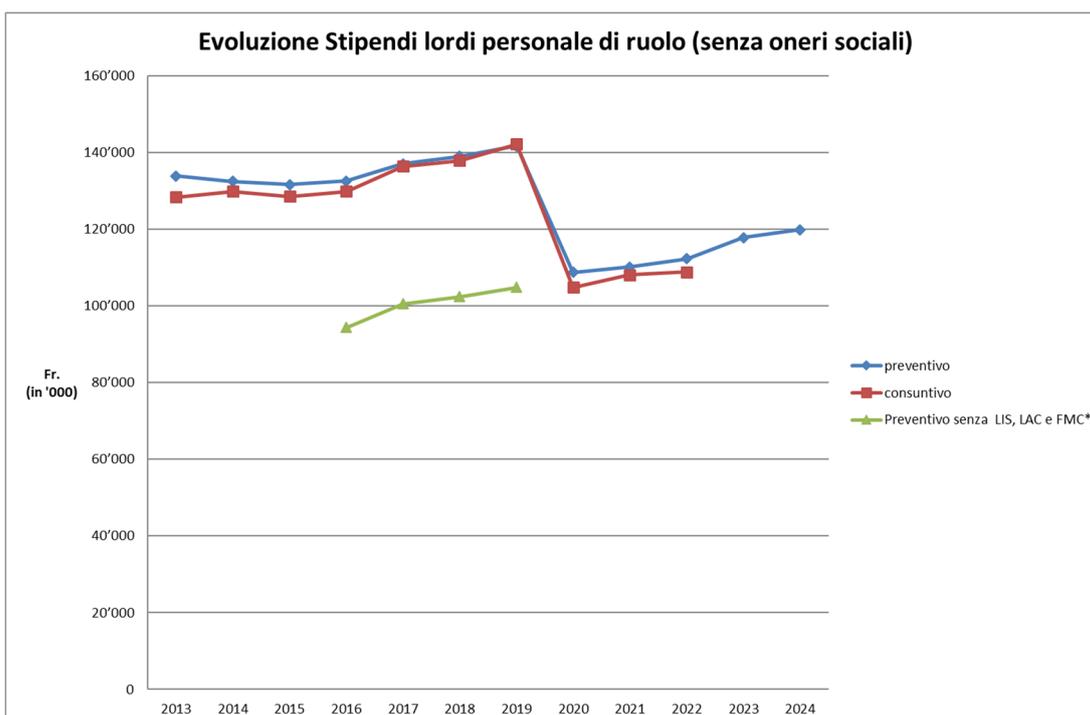
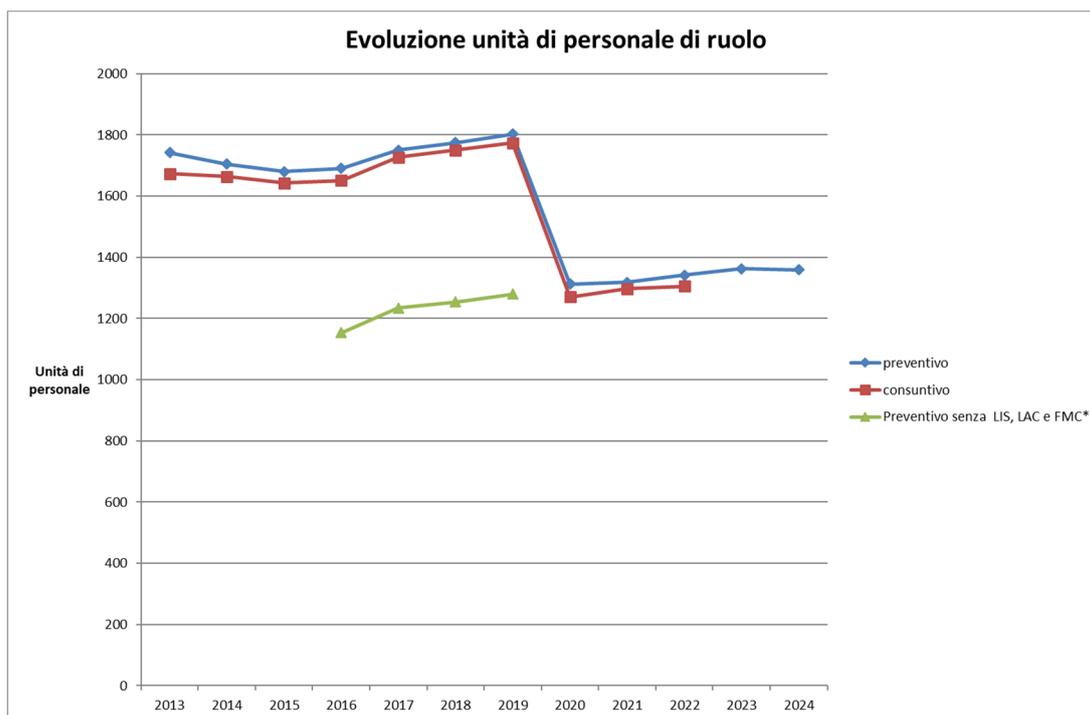


# COMMENTO GENERALE RISORSE UMANE

## 1. Commento sull'effettivo del personale del Comune

Il preventivo 2024 per gli effettivi e costi del personale è stato elaborato sulla base della ricerca dell'ottimizzazione dei risultati d'esercizio attraverso una serie di azioni mirate che riducono il fabbisogno.

Per l'anno 2024 a preventivo è previsto un carovita del 2% e la massa salariale del personale necessita di un conseguente adeguamento.



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 2024 confrontato con il preventivo 2023 e il consuntivo 2022.

Il personale di ruolo diminuisce di 4.06 unità rispetto al preventivo 2023, fissandosi a 1'358.58, con una spesa stipendiale lorda di CHF 119'804'210.00 e con una crescita di CHF 1'979'200.00.

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

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO ISTITUZIONI</b>						
<b>Controllo finanze</b>						
11000 Controllo finanze	4.60	582'200.00	4.60	570'930.00	4.60	551'402.10
<b>Cancelleria comunale</b>						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	16.25	1'626'870.00	16.75	1'644'800.00	15.20	1'468'991.45
12010 Archivio amministrativo	1.85	186'330.00	1.85	182'760.00	2.00	188'831.40
12020 Statistica urbana	3.00	427'270.00	3.00	418'390.00	3.00	403'550.35
12100 Punto Città	11.00	886'640.00	10.00	801'920.00	10.00	778'390.65
12200 Ufficio quartieri	3.50	470'410.00	3.50	462'160.00	3.50	447'360.05
<b>Comunicazione e relazioni istituzionali</b>						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	4.80	534'910.00	4.80	520'750.00	4.80	501'816.85
13010 Ufficio comunicazione	3.00	287'290.00	3.00	281'950.00	3.00	277'626.20
<b>Risorse umane</b>						
14000 Risorse umane	22.90	2'328'690.00	23.30	2'291'600.00	20.92	2'016'380.90
<b>Sviluppo economico</b>						
15000 Sviluppo economico	5.30	543'280.00	3.80	405'030.00	2.50	271'733.30
<b>Totale</b>	<b>76.20</b>	<b>7'873'890.00</b>	<b>74.60</b>	<b>7'580'290.00</b>	<b>69.52</b>	<b>6'906'083.25</b>
<b>DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE</b>						
<b>Finanze</b>						
20000 Servizi finanziari	19.25	2'278'930.00	19.25	2'186'670.00	18.13	1'927'813.35
20010 Contribuzioni	12.98	1'141'500.00	12.98	1'134'030.00	13.98	1'250'216.20
<b>Affari Giuridici</b>						
21000 Affari Giuridici	10.23	1'186'420.00	10.30	1'207'470.00	9.52	1'073'717.10
<b>Informatica</b>						
22000 Informatica	34.80	3'990'440.00	34.80	3'852'830.00	32.28	3'457'345.10
<b>Totale</b>	<b>77.26</b>	<b>8'597'290.00</b>	<b>77.33</b>	<b>8'381'000.00</b>	<b>73.91</b>	<b>7'709'091.75</b>
<b>DICASTERO IMMOBILI</b>						
<b>Edilizia pubblica</b>						
30000 Progettazione	7.87	848'260.00	8.20	870'880.00	7.49	778'291.85
30010 Realizzazione	7.80	934'520.00	7.80	913'760.00	7.80	886'015.40
<b>Gestione e manutenzione immobili</b>						
31000 Gestione	15.82	1'103'310.00	15.62	1'010'060.00	13.79	803'446.25
31010 Manutenzione edifici	23.30	2'024'510.00	23.50	2'054'200.00	21.92	1'787'007.55
31011 Supporto e logistica manifestazioni	5.50	425'450.00	5.50	419'140.00	5.50	403'531.40
31020 Cimiteri	7.00	530'830.00	7.00	515'470.00	7.74	549'788.10
<b>Totale</b>	<b>67.29</b>	<b>5'866'880.00</b>	<b>67.62</b>	<b>5'783'510.00</b>	<b>64.24</b>	<b>5'208'080.55</b>
<b>DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI</b>						
<b>Spazi urbani</b>						
40000 Direzione e amministrazione	10.40	1'265'140.00	9.40	1'193'830.00	8.47	1'043'914.55
40011 Logistica	5.00	395'360.00	5.00	389'500.00	5.00	375'734.70
40020 Spazi pubblici	2.00	203'750.00	2.00	195'660.00	2.00	187'406.35
40100 Genio civile	12.60	1'328'590.00	12.60	1'306'500.00	11.60	1'157'156.60
40110 Strade	29.00	2'383'280.00	30.00	2'425'240.00	28.59	2'221'173.75
40111 Zone collinari	44.00	3'185'000.00	44.00	3'133'960.00	42.50	2'945'886.75
40112 Canalizzazioni	2.50	197'430.00	2.50	207'720.00	2.00	148'181.80
40200 Produzione	4.00	321'000.00	4.00	315'090.00	4.33	331'930.55
40201 Parchi e giardini	47.70	3'667'220.00	48.20	3'649'460.00	46.27	3'351'582.00
40300 Pulizia	52.00	3'615'520.00	52.00	3'583'330.00	51.51	3'445'580.20
40310 Rifiuti	25.00	1'857'790.00	24.00	1'753'100.00	19.24	1'363'775.80
40320 Parco veicoli	6.00	470'840.00	7.00	534'710.00	7.00	507'946.00
<b>Polizia</b>						
41000 Comando e staff	8.90	1'114'150.00	9.90	1'210'030.00	8.80	1'028'952.80
41011 Servizi generali	9.00	818'640.00	9.00	804'060.00	8.25	700'820.10
41020 Centrale operativa	20.00	1'759'510.00	20.00	1'739'270.00	19.42	1'598'814.80
41100 Polizia traffico	25.00	2'273'900.00	25.00	2'197'120.00	22.34	1'937'309.65
41101 Polizia ordine pubblico	58.00	4'970'250.00	60.00	5'100'980.00	56.20	4'584'090.30
41102 Polizia quartieri	30.00	3'066'240.00	29.00	2'922'720.00	27.85	2'718'318.45
41103 Polizia specializzata	11.80	1'308'180.00	11.80	1'238'400.00	9.17	973'153.60
41200 Sezione amministrativa	11.80	1'080'730.00	11.80	1'023'300.00	11.62	1'003'436.00
41201 Servizio mobilità	6.00	535'290.00	6.00	520'980.00	6.25	532'261.55
41210 Controllo abitanti	21.81	1'859'640.00	22.01	1'841'010.00	21.73	1'736'349.50
41300 Servizio sicurezza e salute	3.60	332'750.00	3.60	324'270.00	2.90	262'817.40
<b>Corpo civici pompieri</b>						
42000 Corpo civici pompieri	44.00	3'483'070.00	44.00	3'387'340.00	39.31	2'958'468.70
<b>Totale</b>	<b>490.11</b>	<b>41'493'270.00</b>	<b>492.81</b>	<b>40'997'580.00</b>	<b>462.35</b>	<b>37'115'061.90</b>

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO</b>						
<b>Istituto scolastico</b>						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	34.02	3'281'960.00	36.23	3'549'960.00	37.58	3'568'688.75
50100 Scuola dell'infanzia	148.54	11'885'110.00	149.06	11'710'750.00	146.57	10'990'058.65
50110 Scuola elementare	180.77	16'404'300.00	179.73	15'983'860.00	181.64	15'670'214.95
50120 Nante	4.18	317'240.00	4.18	311'080.00	4.22	302'484.55
50121 Breno	1.59	129'110.00	1.59	126'870.00	1.59	120'002.40
50122 Mascengo	0.27	20'920.00	0.27	20'330.00	0.30	21'150.55
50123 Campo Blenio	1.00	102'530.00	1.00	101'010.00	1.00	97'689.55
<b>Socialità</b>						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.50	198'730.00	1.50	194'450.00	1.32	162'697.60
51100 Si orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	12.05	977'070.00	12.53	994'450.00	11.10	833'245.20
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	23.49	1'764'120.00	23.99	1'764'160.00	22.62	1'463'470.70
51111 Attività estive e per la gioventù	0.56	43'910.00	0.56	42'630.00	0.51	35'961.80
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1.70	141'580.00	1.70	138'110.00	1.70	132'620.70
51201 Servizio dentario e sanitario	0.20	18'540.00	0.20	18'260.00	0.20	17'726.15
51210 Prossimità e lavoro	7.40	618'610.00	4.30	362'010.00	4.40	352'722.20
51220 Centri giovanili	2.25	182'100.00	2.25	177'860.00	2.07	157'196.35
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	12.90	1'060'420.00	12.90	1'037'620.00	12.78	990'837.55
51310 Servizio accompagnamento sociale	18.10	1'618'480.00	18.10	1'569'800.00	15.18	1'282'796.15
<b>Autorità regionali di protezione</b>						
52000 Autorità regionali di protezione	20.13	1'908'070.00	20.13	1'841'320.00	18.44	1'642'878.80
<b>Totale</b>	<b>470.65</b>	<b>40'672'800.00</b>	<b>470.22</b>	<b>39'944'530.00</b>	<b>463.22</b>	<b>37'842'442.60</b>
<b>DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI</b>						
<b>Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo</b>						
60600 Direzione	11.30	1'111'730.00	11.30	1'099'080.00	10.61	1'003'755.60
<b>Sport</b>						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione	3.75	393'400.00	3.75	386'500.00	3.75	374'210.00
61100 Centro sportivo di Comaredo	13.00	915'120.00	13.00	895'340.00	11.72	812'727.90
61101 Centro sportivo del Pradello	2.60	192'440.00	2.60	188'510.00	2.60	183'079.40
61200 Piste del ghiaccio	10.41	713'440.00	10.40	700'180.00	11.14	713'855.50
61300 Piscina coperta	7.34	489'070.00	7.38	478'370.00	6.00	385'169.55
61301 Lido di Lugano	16.17	1'068'290.00	16.50	1'063'010.00	16.78	1'038'418.65
61302 Piscina di Carona	3.00	220'540.00	3.00	215'640.00	2.50	179'747.15
61400 Altre strutture sportive			0.23	12'050.00	0.23	9'533.55
<b>Eventi e congressi</b>						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing	7.60	709'450.00	9.10	820'250.00	10.19	883'704.95
62100 Eventi e tempo libero	34.30	2'618'870.00	35.10	2'586'970.00	31.24	2'217'295.35
62110 Bike sharing	3.00	215'800.00	3.00	211'430.00	3.00	204'096.85
62120 Porti e pontili	2.00	159'070.00	2.00	155'690.00	2.00	148'870.25
62200 Gestione fiere e congressi	15.00	1'193'060.00	15.00	1'168'570.00	14.91	1'123'913.30
62201 Acquisizione e organizzazione fiere e congressi	1.50	120'600.00	1.50	118'810.00	1.50	114'774.05
<b>Totale</b>	<b>130.97</b>	<b>10'120'880.00</b>	<b>133.86</b>	<b>10'100'400.00</b>	<b>128.17</b>	<b>9'393'152.05</b>
<b>DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE</b>						
<b>Pianificazione ambiente e mobilità</b>						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità	17.60	1'962'170.00	17.60	1'909'980.00	15.43	1'640'930.75
<b>Edilizia privata</b>						
71000 Segretariato	3.50	319'410.00	3.60	310'090.00	3.74	310'816.40
71010 Edilizia privata	25.00	2'897'620.00	25.00	2'817'630.00	24.67	2'678'267.15
<b>Totale</b>	<b>46.10</b>	<b>5'179'200.00</b>	<b>46.20</b>	<b>5'037'700.00</b>	<b>43.84</b>	<b>4'630'014.30</b>
<b>Totale Comune (unità e stipendi lordi)</b>	<b>1'358.58</b>	<b>119'804'210.00</b>	<b>1'362.64</b>	<b>117'825'010.00</b>	<b>1'305.25</b>	<b>108'803'926.40</b>

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

Il preventivo 2024 segnala 212.19 unità di personale non di ruolo con una riduzione di 8.50 unità rispetto al preventivo 2023. La spesa stipendiale diminuisce di CHF 214'310.00 fissandosi a CHF 8'622'180.00.

La tabella 2 mostra il dettaglio del personale non di ruolo suddiviso per categoria di impiego previsto a preventivo 2024 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 2024 è in linea con quello precedente ed è adeguato al reale fabbisogno.

All'interno della categoria personale in formazione troviamo tutti i giovani impegnati in diverse formazioni nei nostri Servizi. Per questa categoria con il preventivo 2024 si prevede una riduzione di 3.02 unità dovuta al minor impiego di apprendisti (in particolare riduzione delle posizioni di apprendista impiegato di commercio assunti dalla Città ma occupati presso LIS). Questa riduzione è stata compensata con una maggior offerta di posti di stage.

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 2024 segnala un aumento di 0.32 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 2024 si registra una riduzione di 6.80 unità pari a CHF 294'720.00. La diminuzione è dovuta principalmente alla soppressione del budget residuo per l'impiego di guardie ecologiche avventizie nella gestione 2023, mantenuto per la transizione della copertura di questa attività tramite personale di ruolo e maggior impiego di programmi occupazionali e alla revisione degli importi previsti per il personale avventizio impiegato nella stagione balneare estiva.

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 un aumento di 1.01 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 CHF 126'000.00.

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

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO ISTITUZIONI</b>						
<b>Legislativo ed Esecutivo</b>						
10010 Municipio						
<b>Controllo finanze</b>						
11000 Controllo finanze						
<b>Cancelleria comunale</b>						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	1.59	31'940.00	1.59	28'470.00	1.46	23'721.30
12010 Archivio amministrativo	1.00	10'080.00	1.00	7'330.00	0.34	2'240.55
12020 Statistica urbana	0.75	28'080.00	1.00	87'970.00	0.80	65'449.90
12100 Punto Città						
12200 Ufficio quartieri						
<b>Comunicazione e relazioni istituzionali</b>						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche					0.02	1'000.00
13010 Ufficio comunicazione					0.01	500.00
<b>Risorse umane</b>						
14000 Risorse umane	30.32	443'630.00	35.57	530'570.00	32.93	520'068.35
<b>Sviluppo economico</b>						
15000 Sviluppo economico	2.00	138950.00				
<b>Totale</b>	<b>35.66</b>	<b>652680.00</b>	<b>39.16</b>	<b>654'340.00</b>	<b>35.56</b>	<b>612'980.10</b>
<b>DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE</b>						
<b>Finanze</b>						
20000 Servizi finanziari			0.33	20'000.00		
20010 Contribuzioni						
20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi						
20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	41.00	506'000.00	41.01	505'670.00	31.23	461'958.70
20300 Gestione transitoria Aeroporto	28.20	2'265'480.00	26.20	2'013'950.00	23.25	1'736'044.35
<b>Affari Giuridici</b>						
21000 Affari Giuridici	1.00	31'200.00	1.00	31'200.00	0.87	27'181.80
<b>Informatica</b>						
22000 Informatica	3.10	38'590.00	2.10	23'850.00	1.34	13'081.25
29100 Altri contributi	1.00	36'790.00	1.00	36'790.00	0.61	36'782.20
<b>Totale</b>	<b>74.30</b>	<b>2878060.00</b>	<b>71.64</b>	<b>2'631'460.00</b>	<b>57.30</b>	<b>2'275'048.30</b>
<b>DICASTERO IMMOBILI</b>						
<b>Edilizia pubblica</b>						
30000 Progettazione					0.10	6'150.30
30010 Realizzazione						
<b>Gestione e manutenzione immobili</b>						
31000 Gestione	0.68	30'500.00	0.68	30'500.00	1.65	73'984.40
31010 Manutenzione edifici	2.66	38'930.00	2.00	33'650.00	2.52	27'489.40
31011 Supporto e logistica manifestazioni						
31020 Cimiteri	0.19	11'300.00	0.19	11'300.00	0.23	14'863.60
<b>Totale</b>	<b>3.53</b>	<b>80730.00</b>	<b>2.87</b>	<b>75'450.00</b>	<b>4.50</b>	<b>122'487.70</b>
<b>DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI</b>						
<b>Spazi urbani</b>						
40000 Direzione e amministrazione						
40011 Logistica						
40020 Spazi pubblici					0.02	1'160.00
40100 Genio civile					0.15	8'789.35
40110 Strade					0.20	12'246.85
40111 Zone collinari	0.50	30'000.00	0.50	30'000.00		
40112 Canalizzazioni						
40200 Produzione					0.34	2'688.60
40201 Parchi e giardini	4.03	42'670.00	3.70	60'140.00	3.92	73'297.90
40300 Pulizia						
40310 Rifiuti	0.33	20'000.00	2.50	150'000.00	2.17	225'415.25
40320 Parco veicoli	1.00	10'990.00	1.00	9'410.00	0.34	3'087.45
<b>Polizia</b>						
41000 Comando e staff					0.60	31'110.65
41011 Servizi generali						
41020 Centrale operativa						
41100 Polizia traffico						
41101 Polizia ordine pubblico						
41102 Polizia quartieri						
41103 Polizia specializzata						
41200 Sezione amministrativa						
41201 Servizio mobilità						
41210 Controllo abitanti					0.50	31'301.90
41300 Servizio sicurezza e salute						
<b>Corpo civici pompieri</b>						
42000 Corpo civici pompieri	0.17	10'000.00				
<b>Totale</b>	<b>6.03</b>	<b>113'660.00</b>	<b>7.70</b>	<b>249'550.00</b>	<b>8.24</b>	<b>389'097.95</b>

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO</b>						
<b>Istituto scolastico</b>						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.68	83'000.00	0.50	12'000.00	3.19	181'642.10
50100 Scuola dell'infanzia	5.13	390'000.00	5.20	390'000.00	10.64	640'782.95
50110 Scuola elementare	6.79	469'330.00	8.03	540'330.00	10.05	698'198.80
50120 Nante	1.32	70'000.00	1.51	70'000.00	0.84	39'926.30
50121 Breno	0.73	29'950.00	0.92	29'950.00	0.98	33'348.70
50122 Mascengo	0.58	23'500.00	0.67	23'500.00	0.72	27'787.60
50123 Campo Blenio	0.41	13'400.00	0.64	13'400.00	0.50	10'391.90
<b>Socialità</b>						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione					0.24	4'200.00
51100 Si orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	5.55	272'100.00	5.58	272'100.00	9.51	422'420.90
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	4.55	147'150.00	4.55	147'150.00	7.58	239'275.20
51111 Attività estive e per la gioventù	4.98	220'000.00	5.21	220'000.00	4.04	241'346.70
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	0.57	45'010.00	0.57	43'230.00	0.55	42'008.90
51201 Servizio dentario e sanitario	1.05	63'000.00	1.05	63'000.00	0.74	44'488.00
51210 Prossimità e lavoro	1.00	24'000.00	2.00	114'000.00	8.75	519'835.05
51220 Centri giovanili					0.07	3'430.70
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	1.00	89'120.00	1.50	90'000.00	0.08	7'049.55
51310 Servizio accompagnamento sociale	1.50	32'400.00	1.50	32'400.00	1.26	48'769.80
<b>Autorità regionali di protezione</b>						
52000 Autorità regionali di protezione	28.67	1'655'200.00	28.67	1'655'200.00	35.96	2'160'572.90
<b>Totale</b>	<b>65.51</b>	<b>3627160.00</b>	<b>68.10</b>	<b>3'716'260.00</b>	<b>95.70</b>	<b>5'365'476.05</b>
<b>DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI</b>						
<b>Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo</b>						
60600 Direzione	1.71	67'000.00	0.71	43'000.00	0.67	47'441.20
<b>Sport</b>						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.00	14'740.00				
61100 Centro sportivo di Comaredo			1.00	11'920.00	1.00	9'316.65
61101 Centro sportivo del Pradello						
61200 Piste del ghiaccio	0.59	31'090.00	0.59	31'090.00	0.20	11'779.25
61300 Piscina coperta	0.51	26'800.00	0.51	26'800.00	0.17	10'158.85
61301 Lido di Lugano	9.46	455'850.00	10.61	525'120.00	9.24	448'145.90
61302 Piscina di Carona	1.88	113'070.00	2.18	130'610.00	1.73	102'119.65
61303 Lido San Domenico	0.50	29'910.00	0.61	36'500.00	0.42	24'963.05
61304 Lido Riva Caccia	1.22	73'620.00	1.33	80'210.00	1.08	62'875.95
61400 Altre strutture sportive						
<b>Eventi e congressi</b>						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing	0.99	24'000.00	0.50	12'000.00	0.95	64'589.25
62100 Eventi e tempo libero	2.43	132'940.00	4.98	314'670.00	6.01	354'155.20
62110 Bike sharing	3.00	142'370.00	5.00	152'440.00	4.00	174'628.15
62120 Porti e pontili			0.08	4'650.00	0.08	8'870.70
62200 Gestione fiere e congressi	3.87	158'500.00	3.12	140'420.00	3.79	184'267.00
62201 Acquisizione e organizzazione fiere e congressi						
<b>Totale</b>	<b>27.16</b>	<b>1269890.00</b>	<b>31.22</b>	<b>1'509'430.00</b>	<b>29.34</b>	<b>1'503'310.80</b>
<b>DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE</b>						
<b>Pianificazione ambiente e mobilità</b>						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità					0.48	28'795.60
<b>Edilizia privata</b>						
71000 Segretariato						
71010 Edilizia privata						
<b>Totale</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.48</b>	<b>28'795.60</b>
<b>Totale Comune (unità e stipendi lordi)</b>	<b>212.19</b>	<b>8'622'180.00</b>	<b>220.69</b>	<b>8'836'490.00</b>	<b>231.12</b>	<b>10'297'196.50</b>

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

	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Gruppo sociale	6.00	380'000.00	6.01	379'670.00	5.87	359'297.35
Personale in formazione	46.90	625'780.00	49.92	656'780.00	43.74	575'877.55
Personale in stage e impieghi estivi	20.83	542'430.00	20.51	502'350.00	20.38	571'166.55
Personale avventizio	83.33	5'647'060.00	90.13	5'941'780.00	97.41	6'432'442.50
Personale supplente	20.13	1'300'910.00	19.12	1'229'910.00	38.36	2'255'751.20
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	35.00	126'000.00	25.36	102'661.35
<b>Totale (unità e stipendi lordi)</b>	<b>212.19</b>	<b>8'622'180.00</b>	<b>220.69</b>	<b>8'836'490.00</b>	<b>231.12</b>	<b>10'297'196.50</b>

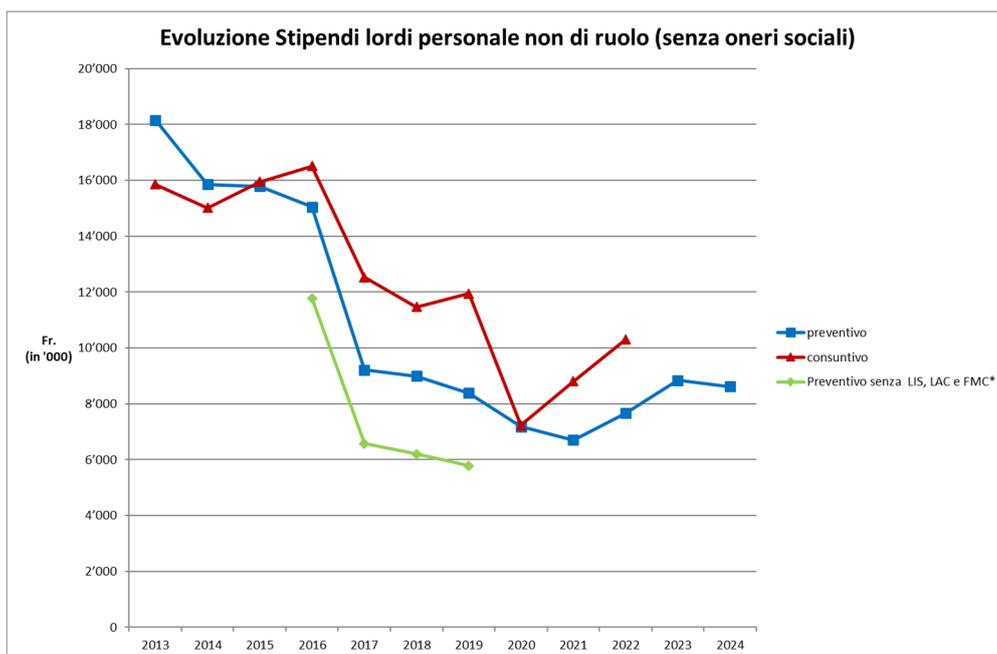
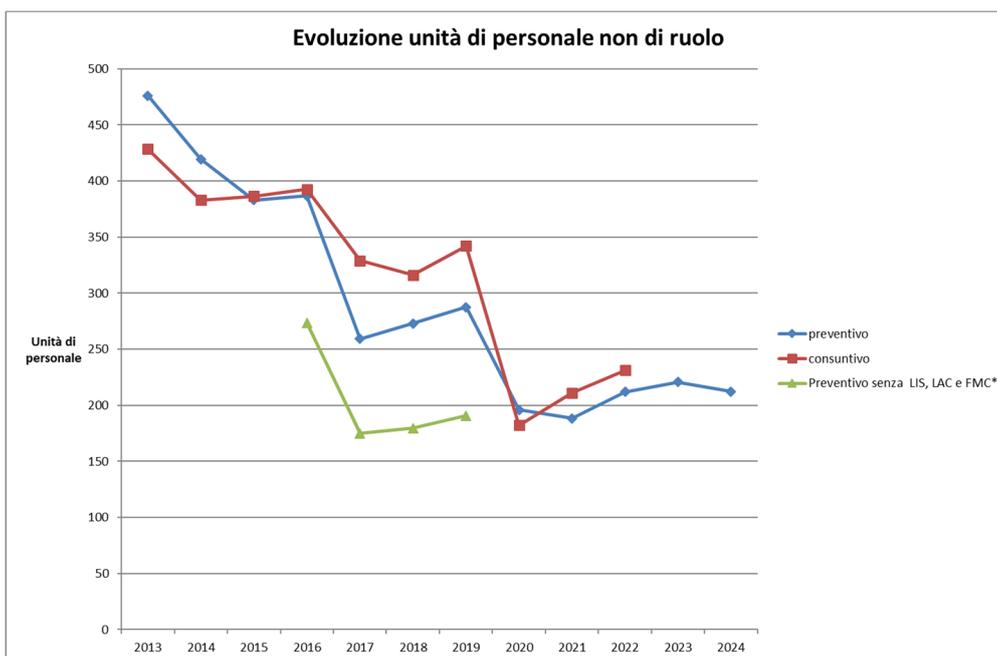


Tabella 1b: dettaglio di tutto il personale (unità e stipendi lordi) suddiviso secondo dicastero e centro di costo

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO ISTITUZIONI</b>						
<b>Legislativo ed Esecutivo</b>						
10010 Municipio						
<b>Controllo finanze</b>						
11000 Controllo finanze	4.60	582'200.00	4.60	570'930.00	4.60	551'402.10
<b>Cancelleria comunale</b>						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	17.84	1'658'810.00	18.34	1'673'270.00	16.66	1'492'712.75
12010 Archivio amministrativo	2.85	196'410.00	2.85	190'090.00	2.34	191'071.95
12020 Statistica urbana	3.75	455'350.00	4.00	506'360.00	3.80	469'000.25
12100 Punto Città	11.00	886'640.00	10.00	801'920.00	10.00	778'390.65
12200 Ufficio quartieri	3.50	470'410.00	3.50	462'160.00	3.50	447'360.05
<b>Comunicazione e relazioni istituzionali</b>						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	4.80	534'910.00	4.80	520'750.00	4.82	502'816.85
13010 Ufficio comunicazione	3.00	287'290.00	3.00	281'950.00	3.01	278'126.20
<b>Risorse umane</b>						
14000 Risorse umane	53.22	2'772'320.00	58.87	2'822'170.00	53.85	2'536'449.25
<b>Sviluppo economico</b>						
15000 Sviluppo economico	7.30	682'230.00	3.80	405'030.00	2.50	271'733.30
<b>Totale</b>	<b>111.86</b>	<b>8'526'570.00</b>	<b>113.76</b>	<b>8'234'630.00</b>	<b>105.08</b>	<b>7'519'063.35</b>
<b>DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE</b>						
<b>Finanze</b>						
20000 Servizi finanziari	19.25	2'278'930.00	19.58	2'206'670.00	18.13	1'927'813.35
20010 Contribuzioni	12.98	1'141'500.00	12.98	1'134'030.00	13.98	1'250'216.20
20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi						
20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	41.00	506'000.00	41.01	505'670.00	31.23	461'958.70
20300 Gestione transitoria Aeroporto	28.20	2'265'480.00	26.20	2'013'950.00	23.25	1'736'044.35
<b>Affari Giuridici</b>						
21000 Affari Giuridici	11.23	1'217'620.00	11.30	1'238'670.00	10.39	1'100'898.90
<b>Informatica</b>						
22000 Informatica	37.90	4'029'030.00	36.90	3'876'680.00	33.62	3'470'426.35
29100 Altri contributi	1.00	36'790.00	1.00	36'790.00	0.61	36'782.20
<b>Totale</b>	<b>151.56</b>	<b>11'475'350.00</b>	<b>148.97</b>	<b>11'012'460.00</b>	<b>131.21</b>	<b>9'984'140.05</b>
<b>DICASTERO IMMOBILI</b>						
<b>Edilizia pubblica</b>						
30000 Progettazione	7.87	848'260.00	8.20	870'880.00	7.59	784'442.15
30010 Realizzazione	7.80	934'520.00	7.80	913'760.00	7.80	886'015.40
<b>Gestione e manutenzione immobili</b>						
31000 Gestione	16.50	1'133'810.00	16.30	1'040'560.00	15.44	877'430.65
31010 Manutenzione edifici	25.96	2'063'440.00	25.50	2'087'850.00	24.44	1'814'496.95
31011 Supporto e logistica manifestazioni	5.50	425'450.00	5.50	419'140.00	5.50	403'531.40
31020 Cimiteri	7.19	542'130.00	7.19	526'770.00	7.97	564'651.70
<b>Totale</b>	<b>70.82</b>	<b>5'947'610.00</b>	<b>70.49</b>	<b>5'858'960.00</b>	<b>68.74</b>	<b>5'330'568.25</b>
<b>DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI</b>						
<b>Spazi urbani</b>						
40000 Direzione e amministrazione	10.40	1'265'140.00	9.40	1'193'830.00	8.47	1'043'914.55
40011 Logistica	5.00	395'360.00	5.00	389'500.00	5.00	375'734.70
40020 Spazi pubblici	2.00	203'750.00	2.00	195'660.00	2.00	187'406.35
40100 Genio civile	12.60	1'328'590.00	12.60	1'306'500.00	11.62	1'158'316.60
40110 Strade	29.00	2'383'280.00	30.00	2'425'240.00	28.74	2'229'963.10
40111 Zone collinari	44.50	3'215'000.00	44.50	3'163'960.00	42.70	2'958'133.60
40112 Canalizzazioni	2.50	197'430.00	2.50	207'720.00	2.00	148'181.80
40200 Produzione	4.00	321'000.00	4.00	315'090.00	4.67	334'619.15
40201 Parchi e giardini	51.73	3'709'890.00	51.90	3'709'600.00	50.19	3'424'879.90
40300 Pulizia	52.00	3'615'520.00	52.00	3'583'330.00	51.51	3'445'580.20
40310 Rifiuti	25.33	1'877'790.00	26.50	1'903'100.00	21.41	1'589'191.05
40320 Parco veicoli	7.00	481'830.00	8.00	544'120.00	7.34	511'033.45
<b>Polizia</b>						
41000 Comando e staff	8.90	1'114'150.00	9.90	1'210'030.00	9.40	1'060'063.45
41011 Servizi generali	9.00	818'640.00	9.00	804'060.00	8.25	700'820.10
41020 Centrale operativa	20.00	1'759'510.00	20.00	1'739'270.00	19.42	1'598'814.80
41100 Polizia traffico	25.00	2'273'900.00	25.00	2'197'120.00	22.34	1'937'309.65
41101 Polizia ordine pubblico	58.00	4'970'250.00	60.00	5'100'980.00	56.20	4'584'090.30
41102 Polizia quartieri	30.00	3'066'240.00	29.00	2'922'720.00	27.85	2'718'318.45
41103 Polizia specializzata	11.80	1'308'180.00	11.80	1'238'400.00	9.17	973'153.60
41200 Sezione amministrativa	11.80	1'080'730.00	11.80	1'023'300.00	11.62	1'003'436.00
41201 Servizio mobilità	6.00	535'290.00	6.00	520'980.00	6.25	532'261.55
41210 Controllo abitanti	21.81	1'859'640.00	22.01	1'841'010.00	21.73	1'736'349.50
41300 Servizio sicurezza e salute	3.60	332'750.00	3.60	324'270.00	3.40	294'119.30
<b>Corpo civici pompieri</b>						
42000 Corpo civici pompieri	44.17	3'493'070.00	44.00	3'387'340.00	39.31	2'958'468.70
<b>Totale</b>	<b>496.14</b>	<b>41'606'930.00</b>	<b>500.51</b>	<b>41'247'130.00</b>	<b>470.59</b>	<b>37'504'159.85</b>

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
<b>DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO</b>						
<b>Istituto scolastico</b>						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	35.70	3'364'960.00	36.73	3'561'960.00	40.77	3'750'330.85
50100 Scuola dell'infanzia	153.67	12'275'110.00	154.26	12'100'750.00	157.21	11'630'841.60
50110 Scuola elementare	187.56	16'873'630.00	187.76	16'524'190.00	191.69	16'368'413.75
50120 Nante	5.50	387'240.00	5.69	381'080.00	5.06	342'410.85
50121 Breno	2.32	159'060.00	2.51	156'820.00	2.57	153'351.10
50122 Mascengo	0.85	44'420.00	0.94	43'830.00	1.02	48'938.15
50123 Campo Benio	1.41	115'930.00	1.64	114'410.00	1.50	108'081.45
<b>Socialità</b>						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.50	198'730.00	1.50	194'450.00	1.56	166'897.60
51100 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	17.60	1'249'170.00	18.11	1'266'550.00	20.61	1'255'666.10
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	28.04	1'911'270.00	28.54	1'911'310.00	30.20	1'702'745.90
51111 Attività estive e per la gioventù	5.54	263'910.00	5.77	262'630.00	4.55	277'308.50
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	2.27	186'590.00	2.27	181'340.00	2.25	174'629.60
51201 Servizio dentario e sanitario	1.25	81'540.00	1.25	81'260.00	0.94	62'214.15
51210 Prossimità e lavoro	8.40	642'610.00	6.30	476'010.00	13.15	872'557.25
51220 Centri giovanili	2.25	182'100.00	2.25	177'860.00	2.14	160'627.05
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	13.90	1'149'540.00	14.40	1'127'620.00	12.86	997'887.10
51310 Servizio accompagnamento sociale	19.60	1'650'880.00	19.60	1'602'200.00	16.44	1'331'565.95
<b>Autorità regionali di protezione</b>						
52000 Autorità regionali di protezione	48.80	3'563'270.00	48.80	3'496'520.00	54.40	3'803'451.70
<b>Totale</b>	<b>536.16</b>	<b>44'299'960.00</b>	<b>538.32</b>	<b>43'660'790.00</b>	<b>558.92</b>	<b>43'207'918.65</b>
<b>DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI</b>						
<b>Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo</b>						
60600 Direzione	13.01	1'178'730.00	12.01	1'142'080.00	11.28	1'051'196.80
<b>Sport</b>						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione	3.75	393'400.00	3.75	386'500.00	3.75	374'210.00
61100 Centro sportivo di Comaredo	14.00	929'860.00	14.00	907'260.00	12.72	822'044.55
61101 Centro sportivo del Pradello	2.60	192'440.00	2.60	188'510.00	2.60	183'079.40
61200 Piste del ghiaccio	11.00	744'530.00	10.99	731'270.00	11.34	725'634.75
61300 Piscina coperta	7.85	515'870.00	7.89	505'170.00	6.17	395'328.40
61301 Lido di Lugano	25.63	1'524'140.00	27.11	1'588'130.00	26.02	1'486'564.55
61302 Piscina di Carona	4.88	333'610.00	5.18	346'250.00	4.23	281'866.80
61303 Lido San Domenico	0.50	29'910.00	0.61	36'500.00	0.42	24'963.05
61304 Lido Riva Caccia	1.22	73'620.00	1.33	80'210.00	1.08	62'875.95
61400 Altre strutture sportive			0.23	12'050.00	0.23	9'533.55
<b>Eventi e congressi</b>						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing	8.59	733'450.00	9.60	832'250.00	11.14	948'294.20
62100 Eventi e tempo libero	36.73	2'751'810.00	40.08	2'901'640.00	37.25	2'571'450.55
62110 Bike sharing	6.00	358'170.00	8.00	363'870.00	7.00	378'725.00
62120 Porti e pontili	2.00	159'070.00	2.08	160'340.00	2.08	157'740.95
62200 Gestione fiere e congressi	18.87	1'351'560.00	18.12	1'308'990.00	18.70	1'308'180.30
62201 Acquisizione e organizzazione fiere e congressi	1.50	120'600.00	1.50	118'810.00	1.50	114'774.05
<b>Totale</b>	<b>158.13</b>	<b>11'390'770.00</b>	<b>165.08</b>	<b>11'609'830.00</b>	<b>157.51</b>	<b>10'896'462.85</b>
<b>DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE</b>						
<b>Pianificazione ambiente e mobilità</b>						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità	17.60	1'962'170.00	17.60	1'909'980.00	15.91	1'669'726.35
<b>Edilizia privata</b>						
71000 Segretariato	3.50	319'410.00	3.60	310'090.00	3.74	310'816.40
71010 Edilizia privata	25.00	2'897'620.00	25.00	2'817'630.00	24.67	2'678'267.15
<b>Totale</b>	<b>46.10</b>	<b>5'179'200.00</b>	<b>46.20</b>	<b>5'037'700.00</b>	<b>44.32</b>	<b>4'658'809.90</b>
<b>Totale Comune (unità e stipendi lordi)</b>	<b>1'570.77</b>	<b>128'426'390.00</b>	<b>1'583.33</b>	<b>126'661'500.00</b>	<b>1'536.37</b>	<b>119'101'122.90</b>

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

Tipologia	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Dipendenti	1'136.67	97'944'460.00	1'135.77	95'880'990.00	1'075.84	87'381'176.45
Docenti	221.91	21'859'750.00	226.87	21'944'020.00	229.41	21'422'749.95
<b>Totale personale di ruolo</b>	<b>1'358.58</b>	<b>119'804'210.00</b>	<b>1'362.64</b>	<b>117'825'010.00</b>	<b>1'305.25</b>	<b>108'803'926.40</b>
Gruppo sociale	6.00	380'000.00	6.01	379'670.00	5.87	359'297.35
Personale in formazione	46.90	625'780.00	49.92	656'780.00	43.74	575'877.55
Personale in stage e impieghi estivi	20.83	542'430.00	20.51	502'350.00	20.38	571'166.55
Personale avventizio	83.33	5'647'060.00	90.13	5'941'780.00	97.41	6'432'442.50
Personale supplente	20.13	1'300'910.00	19.12	1'229'910.00	38.36	2'255'751.20
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	35.00	126'000.00	25.36	102'661.35
<b>Totale personale non di ruolo</b>	<b>212.19</b>	<b>8'622'180.00</b>	<b>220.69</b>	<b>8'836'490.00</b>	<b>231.12</b>	<b>10'297'196.50</b>
<b>Totale</b>	<b>1'570.77</b>	<b>128'426'390.00</b>	<b>1'583.33</b>	<b>126'661'500.00</b>	<b>1'536.37</b>	<b>119'101'122.90</b>

Nel complesso il totale del personale (di ruolo e non di ruolo) si attesta a preventivo 2024 a 1'570.77 unità, in diminuzione di 12.56 rispetto al preventivo precedente. Comparando la spesa stipendiale del preventivo 2024 di CHF 128'426'390.00 con quella del preventivo precedente di CHF 126'661'500.00 si registra un aumento di CHF 1'764'890.00.

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

Scatti d'anzianità	1'020'000.00
Carovita	1'690'000.00
Minor costo unità di personale	-345'100.00
Awicendamenti di personale / ottimizzazioni	-385'700.00
Gruppo sociale (non di ruolo, maggior spesa)	330.00
Personale in formazione (non di ruolo, minor spesa)	-31'000.00
Personale in stage e impieghi estivi (non di ruolo, maggior spesa)	40'080.00
Personale awentizio (non di ruolo, minor spesa)	-294'720.00
Personale supplente (non di ruolo, maggior spesa)	71'000.00
<b>Maggior uscita stipendi</b>	<b>1'764'890.00</b>

La tabella 4 evidenzia invece in maniera dettagliata gli oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale per un ammontare complessivo di CHF 28'186'190.00.

Questo importo è composto percentualmente dalle seguenti voci:

- 55.6% di contributi previdenziali (cassa pensioni);
- 41.5% di contributi AVS, AD, IPG, AI, AF;
- 2.9% di contributi per premi assicurativi / infortuni.

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

	PREVENTIVO 2024				PREVENTIVO 2023				CONSUNTIVO 2022			
	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	11'682'720.00	15'672'530.00	830'940.00	<b>28'186'190.00</b>	11'691'040.00	15'216'790.00	833'060.00	<b>27'740'890.00</b>	10'730'690.34	13'840'424.75	770'891.45	<b>25'342'006.54</b>

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

### Dicastero Istituzioni (+1.60)

Il preventivo 2024 del Dicastero è pari a 76.20 unità di personale, quindi presenta un incremento di 1.60 unità rispetto a quello dell'esercizio 2023.

#### Controllo finanze (-)

Controllo finanze - invariato

#### Cancelleria comunale (+0.5)

Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi -0.5

risparmio di costi:

-0.5 unità parziale rinuncia posizione di messaggero vacante

Archivio amministrativo - invariato

Statistica urbana - invariato

Punto Città +1 costi invariati:

+1 unità riallocazione collaboratrice servizi digitali da Eventi e congressi

Ufficio quartieri - invariato

#### Comunicazione e relazioni istituzionali (-)

Relazioni istituzionali e ufficio stampa - invariato

Comunicazione e marketing territoriale - invariato

#### Risorse umane (-0.40)

Risorse umane -0.40 costi invariati:

-1 unità per soppressione posizione vacante addetto payroll a seguito decadenza mandato per gestione stipendi LIS

+0.60 unità riallocazione consulente formativa da Socialità/Prossimità e lavoro

#### Sviluppo economico (+1.50)

Sviluppo economico +1.50 costi invariati:

+1.50 unità per riallocazione personale MyLugano da Eventi e congressi

### Dicastero Consulenza e gestione (-0.07)

Il bilancio previsionale del Dicastero Consulenza e gestione prevede di occupare un totale di 77.26 unità di personale di ruolo, ossia 0.07 unità in meno per rapporto alla gestione 2023.

#### Finanze (-)

Servizi finanziari - invariato

Contribuzioni - invariato

#### Affari giuridici (-0.07)

Affari giuridici -0.07 risparmio di costi:

-0.07 unità per rinuncia avvicendamento collaboratrice che ha ridotto il grado d'occupazione

#### Informatica (-)

Informatica - invariato

### **Dicastero Immobili (-0.33)**

Il preventivo 2024 del Dicastero Immobili è pari a 67.29 unità di personale, 0.33 in meno rispetto all'esercizio 2023.

#### **Edilizia pubblica (-0.33)**

Progettazione	-0.33	<u>risparmio di costi:</u> -0.33 unità per rinuncia avvicendamento collaboratore che passerà al beneficio della pensione
Realizzazione	-	invariato

#### **Gestione e manutenzione immobili (-)**

Gestione	+0.20	<u>costi invariati:</u> +0.20 unità per riallocazione quota parte posizione tecnica vacante da Manutenzione edifici
Manutenzione edifici	-0.20	<u>costi invariati:</u> -0.20 unità per riallocazione quota parte posizione tecnica vacante a Gestione
Supporto e logistica manifestazioni	-	invariato
Cimiteri	-	invariato

### **Dicastero Sicurezza e spazi urbani (-2.70)**

Il Dicastero Sicurezza e spazi urbani prevede di impiegare 490.11 unità di personale contro le 492.81 del preventivo 2023 (2.70 unità in meno).

#### **Spazi urbani (-0.50)**

Direzione e amministrazione	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità riallocazione unità responsabile UCCL da Polizia/Comando e Staff
Logistica interna	-	invariato
Spazi pubblici	-	invariato
Genio civile	-	invariato
Strade	-1	<u>risparmio di costi:</u> -1 unità rinuncia posizione assistente di cantiere
Zone collinari	-	invariato
Canalizzazioni	-	invariato
Produzione piante e fiori	-	invariato
Manutenzione parchi e giardini	-0.50	<u>risparmio di costi:</u> -0.50 unità rinuncia posizione giardiniere passato al beneficio della pensione per invalidità
Pulizia della città	-	invariato
Raccolta rifiuti	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità riallocazione autista veicoli pesanti da Parco veicoli
Parco veicoli	-1	<u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione autista veicoli pesanti a Raccolta rifiuti

#### **Polizia (-2.20)**

Comando e staff	-1	<u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione unità responsabile UCCL/Presidio territoriale a DSU/Direzione e amministrazione
Servizi generali	-	invariato
Centrale operativa	-	invariato
Polizia traffico	-	invariato
Polizia ordine	-2	<u>costi invariati:</u> -2 unità riallocate a Polizia quartieri
Polizia quartieri	+1	<u>risparmio di costi:</u> -1 unità rinuncia avvicendamento agente <u>costi invariati:</u> +2 unità riallocate da Polizia ordine

Attività specialistiche e antidroga	-	invariato
Sezione amministrativa	-	invariato
Viabilità, segnaletica e cantieri	-	invariato
Controllo abitanti	-0.20	<u>risparmio di costi:</u> -0.20 unità mancato avvicendamento quota parte posizione collaboratrice che ha ridotto il grado d'occupazione
Servizio sicurezza e salute	-	invariato
<b>Corpo civici pompieri (-)</b>		
Corpo civici pompieri	-	invariato

### **Dicastero Formazione, socialità e sostegno (+0.43)**

Presso questo Dicastero nel 2024 è previsto l'impiego di un totale di 470.65 unità di personale di ruolo, 0.43 in più rispetto alla gestione 2023.

### **Scuola (-1.69)**

Direzione, segreteria e amministrazione	-2.21	<u>risparmio di costi:</u> -0.38 unità per soppressione posizioni infermiera pediatrica e dietista -2.50 unità per riduzione docenti d'appoggio <u>aggravio di costi:</u> +0.67 unità (1 unità da maggio 2024/quota parte P2024) per assunzione addetto logistica trasporti in sostituzione mandato esterno (costo parzialmente compensato con revoca mandato)
Scuola dell'infanzia	-0.52	<u>risparmio di costi:</u> -1 unità per riduzione una Sezione SI <u>aggravio di costi:</u> +0.15 unità per adeguamento educatori pausa meridiana docenti SI +0.33 unità per adeguamento personale alberghiero e trasporti
Scuola elementare	+1.04	<u>risparmio di costi:</u> -0.14 unità per adeguamento personale alberghiero <u>aggravio di costi:</u> +1.18 unità per aumento una sezione SE, incluso materie speciali
Nante	-	invariato
Breno	-	invariato
Mascengo	-	invariato
Campo Blenio	-	invariato
<b>Socialità (+2.12)</b>		
Direzione, segreteria e amministrazione	-	invariato
SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche	-0.48	<u>risparmio di costi:</u> -0.48 unità per aggiornamento personale educativo e alberghiero in base a impiego effettivo nelle varie sedi
Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	-0.50	<u>risparmio di costi:</u> -0.50 unità per aggiornamento personale educativo e alberghiero in base a impiego effettivo nelle varie sedi
Attività estive e per la gioventù	-	invariato
Prevenzione, promozione sociale e integrazione	-	invariato
Servizio dentario e sanitario	-	invariato

Prossimità e lavoro	+3.10	<u>costi invariati:</u> -0.60 unità riallocazione consulente formativa a Risorse umane/Formazione e sviluppo +3.70 unità per stabilizzazione rapporti di impiego personale LuganoNetwork e Spazio lavoro attualmente a carico credito anticrisi con corrispettiva riduzione dello stesso (riduzione non visibile sui conti P2024 per motivi di tempistica ma verrà già applicata durante l'anno)
Centri giovanili	-	invariato
Ufficio intervento sociale	-	invariato
Servizio accompagnamento sociale	-	invariato
<b>Autorità regionali di protezione (-)</b>		
Autorità regionali di protezione	-	invariato

### **Dicastero Cultura, sport ed eventi (-2.89)**

Questo Dicastero presenta un bilancio previsionale per l'anno 2024 pari a 130.97 unità di personale contro le 133.86 del preventivo 2023 (-2.89 unità).

#### **Cultura (-)**

Direzione	-	invariato
-----------	---	-----------

#### **Sport (-0.59)**

Direzione, segreteria e amministrazione	-	invariato
Centro sportivo di Cornaredo	-	invariato
Centro sportivo del Pradello	-	invariato
Piste del Ghiaccio	+0.01	<u>costi invariati:</u> +0.01 unità per ponderazione personale di cassa in base a turnistica aggiornata
Piscina coperta	-0.04	<u>costi invariati:</u> -0.04 unità per ponderazione personale di cassa in base a turnistica aggiornata
Lido di Lugano	-0.33	<u>risparmio di costi:</u> -0.36 unità per rinuncia posizione vacante personale di cassa <u>costi invariati:</u> +0.03 unità per ponderazione personale di cassa in base a turnistica aggiornata
Piscina di Carona	-	invariato
Lido San Domenico	-	invariato
Lido Riva Caccia	-	invariato
Altre strutture sportive	-0.23	<u>costi invariati:</u> -0.23 unità per avvicendamento addetta pulizie pensionata tramite mandato

#### **Eventi e congressi (-2.30)**

Direzione, amministrazione, promozione e marketing	-1.50	<u>costi invariati:</u> -1.50 unità per riallocazione personale MyLugano a Sviluppo economico
Eventi e tempo libero	-0.80	<u>costi invariati:</u> +0.20 unità aumento grado occupazione tecnico di scena in sostituzione personale avventizio, finanziariamente neutro -1 unità riallocazione unità collaboratrice servizi digitali a Puntocittà
Bike sharing	-	invariato
Porti e pontili	-	invariato
Fiere e congressi	-	invariato

Acquisizione e organizzazione  
fiere e congressi - invariato

**Dicastero Sviluppo territoriale (-0.10)**

Per l'anno 2024 il Dicastero Sviluppo territoriale prevede l'impiego di 0.10 unità in meno rispetto alla gestione 2023 (da 46.20 a 46.10 unità).

**Pianificazione, ambiente e mobilità (-)**

Pianificazione, ambiente e mobilità - invariato

**Edilizia privata (-0.10)**

Segretariato	-0.10	<i>risparmio di costi:</i>	
		-0.10 unità per avvicendamento amministrativa con contenimento del 10%	collaboratrice
Edilizia privata	-	invariato	

# DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

## Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>1</b>	<b>Istituzioni</b>	<b>19'395'960.00</b>	<b>2'229'050.00</b>	<b>18'570'707.00</b>	<b>2'180'550.00</b>	<b>15'930'140.74</b>	<b>2'358'225.52</b>
10	Legislativo ed Esecutivo	1'988'810.00	10'000.00	2'003'130.00	10'000.00	1'644'757.54	500.00
11	Controllo finanze	753'790.00	3'500.00	735'650.00		687'578.86	3'419.60
12	Cancelleria comunale	6'309'210.00	391'700.00	6'301'260.00	391'700.00	5'691'396.67	450'164.42
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3'516'810.00	1'549'000.00	3'530'970.00	1'509'000.00	3'437'729.86	1'625'274.90
14	Risorse umane	4'214'350.00	274'850.00	4'285'160.00	269'850.00	3'502'462.89	274'666.60
15	Sviluppo economico	1'698'820.00		1'124'920.00		463'992.30	4'200.00
19	Contributi	914'170.00		589'617.00		502'222.62	

## 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).

### 10 Legislativo ed Esecutivo (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1'988'810.00</b>	<b>2'003'130.00</b>	<b>-14'320.00</b>	<b>-0.71%</b>	<b>1'644'757.54</b>	<b>344'052.46</b>	<b>20.92%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'404'810.00	1'409'130.00	-4'320.00	-0.31%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	574'000.00	584'000.00	-10'000.00	-1.71%			
39	ADDEBITI INTERNI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>1900.00%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%			

### Nel merito del preventivo 2024

Gli importi preventivati sono in linea con quanto previsto per la gestione 2023, confermando la stabilità dei conti in questione.

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Non vi sono particolari elementi da sottolineare dal momento in cui gli importi sono sostanzialmente i medesimi di quelli proposti con il preventivo per l'anno 2023.

## 11 – CONTROLLO FINANZE

### Considerazioni generali

Come già indicato nel precedente preventivo, per ogni Divisione o Servizio dell'Amministrazione si sta procedendo a rivedere sia i processi mappati sia i rischi ad essi correlati. Si tratta di un'attività che verrà protratta anche nei prossimi anni, ritenuti la molteplicità di servizi cittadini e il continuo aggiornamento operativo delle loro attività. L'approccio adottato è di iniziare una revisione presso ogni centro di costo e unitamente ai lavori di analisi, procedere tramite interviste e confronti, ad aggiornare, rispettivamente aggiungere o eliminare, i processi così come i valori di rischio. Le programmazioni delle revisioni e la loro rotazione derivano da considerazioni "risk-based".

A questa parte dedicata alle revisioni procedurali si aggiungono inoltre ulteriori attività nei seguenti campi:

- certificazione di bilancio del Comune conformemente alla circolare della Sezione degli enti locali e alla ripartizione dei compiti tra il servizio di Controllo finanze e l'Ufficio di Revisione esterna;
- verifica della corretta applicazione degli statuti per le Fondazioni nelle quali la Città ha un ruolo di Autorità di vigilanza inferiore;
- controllo del rispetto dei contratti di prestazioni sottoscritti con degli enti esterni (LIS e LAC) e con le Fondazioni culturali (MASI, MUSEC e LuganoMusica);
- verifica del rispetto delle normative riferite alla Legge sulle commesse pubbliche;
- partecipazione a gruppi di progetto attualmente in corso, tra i quali: "Risanamento finanziario della Città" e la creazione del "Rapporto di sostenibilità";
- attività di certificazione di bilancio del Corpo Civici Pompier e di altri enti;
- ruolo di revisore all'interno delle Commissioni scolastiche intercomunali delle Scuole medie nelle quali la Città di Lugano è membro (Lugano-Centro, Lugano-Besso, Pregassona, Viganello, Barbengo, Breganzona, Canobbio, Tesserete).

Oltre ai compiti descritti, pianificati annualmente, si possono aggiungere eventuali mandati speciali commissionati direttamente dal Municipio, così come attività di consulenza ai servizi (per esempio nel caso di modifiche procedurali significative, cambiamenti delle normative legali, ecc.).

### Nel merito del preventivo 2024

11 Controllo finanze (UNITA DI STATO MAGGIORE)								
Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>753'790.00</b>	<b>735'650.00</b>	<b>18'140.00</b>	<b>2.47%</b>	<b>687'578.86</b>	<b>66'211.14</b>	<b>9.63%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	714'540.00	696'400.00	18'140.00	2.60%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	39'250.00	39'250.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'419.60</b>	<b>80.40</b>	<b>2.35%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	3'500.00		3'500.00				

## **Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022**

Lo scostamento tra il preventivo oggetto di questo messaggio e quello dell'anno scorso è prevalentemente da ricercare nelle spese del personale, per le quali è dedicato un commento a parte a cura del competente servizio cittadino.

Per le spese per beni e servizi si hanno i costi per l'acquisto di software e licenze e la relativa consulenza specifica per la parametrizzazione, così come i costi delle tasse sociali per l'appartenenza ad associazioni di categoria.

Rispetto al consuntivo 2022 e al preventivo 2023, si segnala la nuova voce di ricavi per un valore di CHF 3'500.00 relativi a prestazione di revisione di conti annuali di Fondazioni collegate alla Città.

## 12 – CANCELLERIA COMUNALE

### Nel merito del preventivo 2024

#### 12 Cancelleria comunale (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>6'309'210.00</b>	<b>6'301'260.00</b>	<b>7'950.00</b>	<b>0.13%</b>	<b>5'691'396.67</b>	<b>617'813.33</b>	<b>10.86%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'630'760.00	4'632'760.00	-2'000.00	-0.04%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'678'450.00	1'668'500.00	9'950.00	0.60%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>391'700.00</b>	<b>391'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>450'164.42</b>	<b>-58'464.42</b>	<b>-12.99%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	253'700.00	253'700.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	122'000.00	122'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

#### 1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>3'570'560.00</b>	<b>3'606'380.00</b>	<b>-35'820.00</b>	<b>-0.99%</b>	<b>3'196'167.88</b>	<b>374'392.12</b>	<b>11.71%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'101'860.00	2'148'330.00	-46'470.00	-2.16%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'468'700.00	1'458'050.00	10'650.00	0.73%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>43'500.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>80'579.82</b>	<b>-37'079.82</b>	<b>-46.02%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	43'500.00	43'500.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI		0.00	0.00				

Non si rilevano particolari scostamenti degni di nota sia per quanto riguarda le spese che per quanto relativo ai ricavi, sostanzialmente in linea con il passato.

#### 1201 Archivio amministrativo (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>261'430.00</b>	<b>254'100.00</b>	<b>7'330.00</b>	<b>2.88%</b>	<b>245'224.08</b>	<b>16'205.92</b>	<b>6.61%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	237'380.00	230'050.00	7'330.00	3.19%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	24'050.00	24'050.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>16'200.00</b>	<b>16'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>15'288.20</b>	<b>911.80</b>	<b>5.96%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	200.00	200.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00%			

Le spese restano in linea con quelle degli scorsi anni. La maggior spesa per il personale è dovuta al carovita e allo stipendio per una persona in formazione (apprendista).

Anche nel 2024 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, trasferimento 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 continuerà pure il lavoro già avviato sull'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.

Procederà inoltre il progetto di "Salvaguardia del fondo delle registrazioni delle sedute del Consiglio comunale di Lugano (1962-2003)" iniziato nel 2021 in collaborazione con la Fonoteca nazionale svizzera e con il sostegno di Memoriv.

### 1210 Punto Città (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'111'360.00</b>	<b>1'023'150.00</b>	<b>88'210.00</b>	<b>8.62%</b>	<b>975'196.60</b>	<b>136'163.40</b>	<b>13.96%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'067'960.00	981'250.00	86'710.00	8.84%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	43'400.00	41'900.00	1'500.00	3.58%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>320'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>340'896.25</b>	<b>-20'896.25</b>	<b>-6.13%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00%			

Puntocittà offre prevalentemente un'attività di front office. Le attività - svolte nelle tre sedi ubicate in Centro Città, a Pambio-Noranco e a Pregassona - sono molteplici e spaziano tra quelle legate al Controllo Abitanti (notifiche di arrivo, cambi indirizzo, partenze, rilascio certificati), alla Cancelleria Comunale (autentica firme e foto, diritti civili), al settore delle votazioni, alla Polizia Comunale (Badge accesso alla zona pedonale, parcheggi zona blu, artisti di strada), alla tenuta della banca dati canina, alla Mylugano Card, alle patenti di caccia e pesca, alla vendita delle carte giornaliera per l'utilizzo dei mezzi pubblici, ecc.

Le spese restano in linea con le precedenti gestioni eccezion fatta per l'aumento alla voce "spese per il personale", principalmente riconducibile all'ingresso nell'organico di una figura che si occupa della consulenza in ambito e-gov, in precedenza allocata presso la Divisione Eventi e congressi.

## 1202 – STATISTICA URBANA

### Nel merito del preventivo 2024

#### 1202 Statistica urbana (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>645'900.00</b>	<b>713'590.00</b>	<b>-67'690.00</b>	<b>-9.49%</b>	<b>636'281.68</b>	<b>9'618.32</b>	<b>1.51%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	559'700.00	620'190.00	-60'490.00	-9.75%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	86'200.00	93'400.00	-7'200.00	-7.71%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il Servizio Statistica Urbana (SSU) pianifica, gestisce e coordina le attività di raccolta, analisi e diffusione pubblica di dati statistici 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.

Il prodotto principale di diffusione pubblica della statistica urbana, "Lugano In Cifre 2024" sarà pubblicato in versione italiana, 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. Tutti i dati disaggregati raccolti in formato Open Government Data saranno consultabili sulla Piattaforma interattiva [www.statistica.lugano.ch](http://www.statistica.lugano.ch) - un dispositivo che offre agli utenti degli strumenti innovativi di consultazione e analisi interattiva.

Nell'ambito della collaborazione a livello nazionale, nel 2024 il SSU continuerà a partecipare in modo attivo nella progettazione, elaborazione e diffusione di tutti gli indicatori della "Swiss City Statistics 2024" e del "Cercle Indicateurs 2024" in collaborazione con gli Uffici Statistica delle Città di Basilea, Berna, Ginevra, Losanna, Lucerna, Lugano, San Gallo, Winterthur e Zurigo.

Le misure di risparmio approvate dal Municipio implicano nel 2024 per il SSU: la riduzione delle attività di sviluppo relative all'analisi innovativa dei dati, la riduzione degli onorari di consulenti e soprattutto la rinuncia al finanziamento del collaboratore scientifico (data scientist, non di ruolo, con un profilo orientato all'analisi settoriale e interdisciplinare), già operativo nel SSU al 80% nel 2022 e al 100% nel 2023. Questa ultima misura avrà delle implicazioni dirette sull'offerta di prodotti di diffusione della statistica urbana, concentrando le priorità verso messa a disposizione dei dati e spostando una parte d'analisi e dell'interpretazione verso l'utenza finale (interna ed esterna).

Desideriamo comunque sottolineare che la Statistica urbana continuerà a contribuire in modo importante e continuo per quanto riguarda l'attuazione delle "Linee di sviluppo 2018-2028 della Città", in particolare su progetti quali: Visione "Modello di innovazione", Missione "Servizi professionali innovativi, sostenibili e facilmente accessibili", Valore "Innovazione" e Obiettivi strategici "Amministrazione efficiente e digitalizzata" e "Lugano città della conoscenza".

## 1220 – UFFICIO QUARTIERI

### Nel merito del preventivo 2024

In ottica Ufficio Quartieri, il piatto forte per l'anno 2024 è rappresentato dalle Assemblee costitutive delle Commissioni di Quartiere: nel corso delle stesse, organizzate e condotte dall'UQ, verranno nominati i commissari "popolari" che, assieme ai 4 membri di CQ proposti dalle Sezioni luganesi dei partiti che siedono in Municipio, formeranno la squadra che resterà in carica nel quadriennio 2024-2028. Come noto, all'indomani della scissione tra Loreto e Centro, le CQ a partire dall'anno prossimo saranno 21, il che significa 168 persone che si mettono a disposizione del loro Quartiere. Un numero notevole se consideriamo le difficoltà che ogni Associazione incontra nel "reclutare" nuovi adepti o anche solo nel confermare gli uscenti.

Nel 2021, quando le Assemblee costitutive furono rinviate di un anno per seguire il calendario delle elezioni comunali, l'UQ si è mosso in modo proattivo e a più livelli: incontrando singolarmente le CQ al completo o parti di esse, entrando in contatto con persone interessate, fornendo le necessarie informazioni a chi era in dubbio o a chi non era in chiaro sul ruolo di una CQ e dei suoi membri, eccetera. L'UQ si è fatto promotore anche di incontri con i Presidenti delle Sezioni luganesi dei partiti, invitandoli a mettersi alla ricerca per tempo dei profili da proporre per le CQ. Una ricerca quantitativa, ma soprattutto qualitativa. L'UQ svolgerà nel 2024 questo stesso tipo di lavoro, certissimo quanto redditizio se pensiamo che nel 2021 risultarono vacanti soltanto 4 dei 160 posti a disposizione.

Detto ciò, si proseguirà nel solco tracciato: si conferma l'attività sul territorio dell'UQ, si insisterà nella sensibilizzazione verso le Divisioni e i Servizi cittadini affinché il dialogo con le CQ sia costante e bidirezionale, si intensificherà il processo collaborativo tra CQ e Associazioni attive sul territorio, si lavorerà per affinare ulteriormente i rapporti tra UQ e altre Divisioni e Servizi (cosa che, ad esempio, si ripercuote positivamente sul disbrigo e le evasioni delle Segnalazioni oppure sull'organizzazione di sopralluoghi o momenti di incontro Servizi/UQ/CQ), eccetera.

Riprendendo un passaggio del Preventivo 2023, "l'Ufficio Quartieri ha potenziato la sua presenza sul territorio proprio per essere "dentro" il Quartiere e "accanto" ai cittadini": il lavoro non è finito, si proseguirà nella consapevolezza di quanto sia essenziale ravvivare con costanza il dialogo tra le parti.

Per chiudere, come consuetudine in sede di Preventivo, 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.

## 1220 Ufficio quartieri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>719'960.00</b>	<b>704'040.00</b>	<b>15'920.00</b>	<b>2.26%</b>	<b>638'526.43</b>	<b>81'433.57</b>	<b>12.75%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	663'860.00	652'940.00	10'920.00	1.67%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	56'100.00	51'100.00	5'000.00	9.78%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>13'400.15</b>	<b>-1'400.15</b>	<b>-10.45%</b>
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

In considerazione dell'aumento del numero delle Commissioni di Quartiere, che passeranno da 20 a 21 dopo la scissione tra Loreto e Centro, l'importo relativo al conto "Contributi per attività delle Commissioni di Quartiere" è stato portato da CHF 60'000.00 a CHF 63'000.00.

In considerazione del fatto che l'anno prossimo si terranno le 21 Assemblee costitutive delle nuove Commissioni di Quartiere 24-28, sulla scorta dell'esperienza passata, è stata inserita una nuova voce contabile con importo di CHF 15'000.00 destinati a coprire le spese relative alla stampa e all'invio a tutti i fuochi della locandina informativa. Il conto sarà attivato ogni 4 anni.

In considerazione del generalizzato contenimento delle spese, l'importo relativo al conto "Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative" passa da CHF 28'000.00 a CHF 20'000.00 e l'importo relativo al conto "Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi" da CHF 10'000.00 a CHF 8'000.00.

Per il resto, non si segnalano significativi cambiamenti.

## 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. La Divisione, inoltre, promuove l'informazione e la sensibilizzazione tramite attività di divulgazione e campagne di comunicazione su temi specifici di interesse municipale. I principi della comunicazione sono responsabilità, trasparenza, correttezza e tempestività; l'obiettivo è promuovere la libera formazione dell'opinione pubblica e favorire la partecipazione della cittadinanza alla vita pubblica, informando sui compiti, l'organizzazione, le attività, i progetti e le decisioni dell'ente pubblico (Legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato, LIT). Pur continuando a garantire le indispensabili attività di informazione e comunicazione tradizionali, gradualmente dal 2015 la Divisione ha sviluppato la comunicazione sui nuovi canali digitali, un processo dinamico sempre in corso. Nel 2024, infatti, concluderà la fase pilota il nuovo Centro di competenza per la comunicazione digitale, la cui attività è stata avviata nel 2023, a sostegno delle Linee di sviluppo della Città 2018-2018, condizione quadro Amministrazione efficiente e digitalizzata. Tuttavia i compiti della Divisione, che opera attraverso l'Ufficio stampa e relazioni pubbliche e l'Ufficio comunicazione, sono molteplici e illustrati di seguito.

La comunicazione istituzionale della Città di Lugano è garantita dal lavoro in sinergia dell'**Ufficio stampa e PR** e dell'**Ufficio comunicazione**.

Ufficio stampa: l'attività di ufficio stampa, rivolta sia a un target di pubblico tradizionale sia alle nuove generazioni, continuerà anche nel 2024. Consiste nel pianificare e organizzare conferenze stampa e infopoint (un'informazione agile successiva alle sedute municipali), curare i comunicati stampa e le presentazioni del Municipio, sviluppando, adattando e integrando i contenuti su tutti i canali della Città, tradizionali e digitali. In particolare, l'Ufficio stampa e PR realizzerà maggiormente contenuti audiovisivi e streaming per il sito lugano.ch, la newsletter e i profili social ufficiali della Città (@luganomycity su X, Instagram e Youtube), l'app Lugano Servizi. Tra gli sviluppi pianificati nel 2024 per il sito lugano.ch, è prevista in particolare la creazione di nuovi contenuti tradotti nelle lingue nazionali e in inglese e lo sviluppo di nuove modalità di consultazione delle pagine multilingua. In collaborazione con la Divisione informatica e la Divisione affari giuridici, sarà inoltre riorganizzata l'area dedicata ai concorsi di lavoro, nell'ottica di migliorarne l'accessibilità.

Centro di competenza per la comunicazione digitale: nel 2023 la Città si è dotata di un centro di competenza per la comunicazione digitale, ideato, realizzato, coordinato e gestito a cura della Divisione, che fa capo all'Ufficio stampa e PR. L'avvio del progetto è stato preceduto da un'ampia consultazione per valutare l'interesse a realizzare contenuti audiovisivi che ha coinvolto tutta l'Amministrazione. Il 2024 sarà il primo anno di attività dopo la fase pilota. L'innovativa struttura opera in stretta sinergia fra l'Ufficio stampa e PR e l'Ufficio comunicazione, con i quali definisce la pianificazione strategica dei contenuti comunicativi, sviluppandoli in un'ottica multimediale e transmediale per raggiungere target diversi, con particolare attenzione alla fascia dei più giovani, difficilmente raggiungibili dai media tradizionali. Pur senza abbandonare i canali tradizionali, in futuro sarà necessario lavorare sempre più sul multimedia. Obiettivo: intercettare quel pubblico che si informa solo attraverso i dispositivi mobili e contribuire così al dibattito e alla libera formazione delle opinioni con un'informazione istituzionale accurata sul lavoro del Municipio e dell'Amministrazione. Il Centro dispone di una sala audiovisiva a Palazzo dei Congressi - gestita in collaborazione con la Divisione eventi e congressi - che può anche essere affittata ad altri enti pubblici, parapubblici o privati. Ciò rappresenta un introito supplementare per il settore e per l'Amministrazione, quantificato per il 2024 in circa CHF 40'000.00 annui.

Comunicazione interna: il servizio gestisce la piattaforma intranet dell'Amministrazione comunale, creando contenuti a sostegno della cultura aziendale. Sono previsti in particolare sviluppi in ambito multimediale, come la possibilità di trasmettere comunicazioni in diretta streaming.

Pubbliche relazioni: Il servizio cura l'organizzazione di incontri protocollari del Municipio. Dopo il momento di stallo determinato dalla pandemia da Covid-19, la richiesta di incontri ufficiali alla Città di Lugano da parte di Ambasciate estere di stanza a Berna o Ginevra e di Comuni svizzeri è ripresa intensamente. Anche nel 2024 proseguirà quindi l'intensa attività di accoglienza di autorità diplomatiche e delegazioni istituzionali, con l'obiettivo di favorire la messa in rete fra privati e istituzioni e la promozione della Città di Lugano. Il servizio coordinerà inoltre le visite di classi di scuola elementare e di gruppi e delegazioni della società civile che partecipano a programmi economici, di formazione e d'integrazione. Obiettivo della Divisione è quello di accogliere tutte le istanze riconoscendone il pari valore per la nostra società e per l'istituzione.

Cerimonie/eventi istituzionali: si tratta di eventi ricorrenti estesi a tutta la popolazione, con forte incidenza nell'identità e nelle tradizioni del Comune, strettamente correlate alla presenza delle Autorità comunali. Nel 2024 sono previsti l'incontro di Capodanno, la Festa Nazionale e il ricevimento dei diciottenni, organizzati in collaborazione con i servizi del Comune. Tra gli eventi di carattere eccezionale, nel 2024 è prevista la cerimonia di insediamento del Municipio per la legislatura 2024-2028. Oltre a questo tipo di eventi, la Divisione cura anche l'inaugurazione delle opere edilizie comunali (ad es. edilizia scolastica, infrastrutture sportive o amministrative). Dopo un programma particolarmente intenso nel 2023, si è concluso un ciclo: al momento nel 2024 è prevista ancora l'inaugurazione della nuova scuola dell'infanzia e della mensa scolastica delle scuole elementari di Cadro. Dal 2023 per questi eventi il servizio ha implementato un ampio coinvolgimento della popolazione, delle associazioni e delle Commissioni di quartiere. In questo ambito, l'Ufficio stampa e PR cura le relazioni con istituzioni comunali, cantonali e federali e gli interventi dell'Autorità comunale anche in ambiti di manifestazioni di terzi, contributi redazionali/audiovisivi per eventi e manifestazioni esterne.

Coordinamento e distribuzione degli spazi della rete della Società generale di affissioni (SGA): per le necessità di comunicazione dei diversi servizi amministrativi. SGA, 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 per un valore di CHF 1.5 milioni. Il servizio si occupa di gestire e coordinare il credito. Il credito è inserito nel centro costo dell'Ufficio comunicazione.

Lugano al verde: il progetto, curato dall'Ufficio comunicazione, è nato nel 2014 con l'obiettivo di promuovere il patrimonio naturalistico della città e dei suoi quartieri e si evolve negli anni. Nel 2024 sarà pubblicata in 4 lingue la guida botanica del Sentiero di Gandria, portando così a conclusione il progetto più significativo di Lugano al verde. L'attività sarà rivolta soprattutto nella promozione della guida sul nostro territorio e nel resto della Svizzera, valorizzando uno dei più grandi tesori naturalistici della città e del quartiere di Gandria.

Comunicazione di progetto: nei primi mesi dell'anno sarà messo online il rapporto del PDcom con le tavole e le mappe consultabili in modo interattivo. Si concluderà così la tappa che precede la nascita dei nuovi PR. Se l'evoluzione del tema lo consentirà, sarà divulgata anche la comunicazione relativa al nuovo Masterplan per il Campo Marzio Nord. Inoltre, continuerà l'attività di accompagnamento con la comunicazione del Polo sportivo e degli eventi (PSE). Nel 2023 è stata creata la landing page [pselugano.ch](http://pselugano.ch) con l'obiettivo di fornire informazioni fresche agli interessati sull'evoluzione del cantiere, che sarà aggiornata per i prossimi anni.

Campagne di sensibilizzazione: l'Ufficio comunicazione si occupa tra l'altro di ideare campagne di sensibilizzazione a sostegno di temi considerati rilevanti dal Municipio poiché correlati a politiche specifiche e volte a sostenere informando, ad es. nel caso di cambiamenti di abitudini dettate da nuove disposizioni comunali, ma non solo. Nel 2024 è prevista una campagna relativa alla gestione dei rifiuti in città.

Altre attività: riguardano temi diversi, fra cui il rinnovo graduale degli omaggi della Città o progetti come la collaborazione al rinnovo della comunicazione di Patriziamo, l'evento annuale dei Patriziati di Lugano. Continuerà regolarmente, inoltre, l'attività di implementazione della corporate identity su richiesta dell'Amministrazione e sulla base dei progetti in corso dal 2023. Il 2024 sarà, in generale, per l'Ufficio comunicazione un anno all'insegna della conclusione di progetti in corso.

## Nel merito del preventivo 2024

### 13 Comunicazione e relazioni istituzionali (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>3'516'810.00</b>	<b>3'530'970.00</b>	<b>-14'160.00</b>	<b>-0.40%</b>	<b>3'437'729.86</b>	<b>79'080.14</b>	<b>2.30%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'001'990.00	987'700.00	14'290.00	1.45%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'514'820.00	2'543'270.00	-28'450.00	-1.12%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>1'549'000.00</b>	<b>1'509'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>2.65%</b>	<b>1'625'274.90</b>	<b>-76'274.90</b>	<b>-4.69%</b>
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%			
42	TASSE E RETRIBUZIONI	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%			
44	RICAVI FINANZIARI	40'000.00		40'000.00				
49	ACCREDITI INTERNI	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%			

### 1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1'127'270.00</b>	<b>1'127'730.00</b>	<b>-460.00</b>	<b>-0.04%</b>	<b>939'403.44</b>	<b>187'866.56</b>	<b>20.00%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	654'850.00	637'860.00	16'990.00	2.66%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	472'420.00	489'870.00	-17'450.00	-3.56%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>44'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'000.00%</b>	<b>4'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1000.00%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%			
44	RICAVI FINANZIARI	40'000.00		40'000.00				

### 1301 Ufficio comunicazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'389'540.00</b>	<b>2'403'240.00</b>	<b>-13'700.00</b>	<b>-0.57%</b>	<b>2'498'326.42</b>	<b>-108'786.42</b>	<b>-4.35%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	347'140.00	349'840.00	-2'700.00	-0.77%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'042'400.00	2'053'400.00	-11'000.00	-0.54%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>1'505'000.00</b>	<b>1'505'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>1'621'274.90</b>	<b>-116'274.90</b>	<b>-7.17%</b>
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%			
49	ACCREDITI INTERNI	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%			

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

La "Concessione relativa alla privativa della pubblicità su area pubblica" sottoscritta con APG/SGA prevede la messa a disposizione del Comune di un importo annuo di CHF 1.5 milioni per la promozione di eventi e manifestazioni culturali organizzate dalla Città, ai quali si aggiungono eventuali campagne promosse dall'Ufficio Prevenzione infortuni (UPI). Poiché le prestazioni in natura (così vengono definite le prestazioni per le quali non vi è un esborso monetario) sono imponibili all'IVA, APG/SGA emette regolarmente una fattura per i servizi prestati, con l'aggiunta dell'IVA, rilevata alla voce 31301000 - Prestazioni: SGA per affissioni. Il Comune emette a sua volta una fattura di pari importo per prestazioni in natura, con l'aggiunta dell'IVA accreditandola alla voce 41200201 - Contributi SGA per affissioni. Trattandosi di prestazioni gratuite costi e ricavi si compensano. Poiché il Centro di costo è assoggettato all'IVA con il metodo delle aliquote forfettarie, la Città versa all'Amministrazione federale delle contribuzioni l'IVA dovuta, applicando l'aliquota forfettaria di riferimento all'importo delle prestazioni fatturate ad APG/SGA comprensive di IVA. Tale importo è addebitato alla voce 31372100 - IVA forfettaria. A preventivo, sia nella specifica voce dei costi sia in quella dei ricavi, viene rilevato l'importo previsto dalla concessione per i soli eventi e manifestazioni culturali (CHF 1.5 milioni), non essendo in grado di definire a priori eventuali campagne promosse dall'UPI. In sede di consuntivo vengono per contro rilevate tutte le prestazioni in natura fornite da APG/SGA. A consuntivo 2022 tali prestazioni ammontavano a CHF 1.62 milioni ossia CHF 0.12 milioni in più rispetto all'importo usualmente inserito a preventivo; tale differenza giustifica i minori ricavi (e di conseguenza i minori costi) del P2024 rispetto al C2022.

## 14 – RISORSE UMANE

### Considerazioni generali

Il 2024 sarà un anno caratterizzato dalla ricerca dell'ottimizzazione dei risultati d'esercizio attraverso una serie di azioni mirate che ridurranno il fabbisogno. Inoltre ci sarà uno sforzo notevole nella ricerca dell'aumento delle competenze digitali dei collaboratori e della trasformazione digitale in generale. Il 2024 sarà anche accompagnato dalla ricerca di un ulteriore miglioramento della conciliabilità vita – lavoro dei collaboratori creando un contesto di compensazione mirato.

La riduzione del fabbisogno è legata alla continua verifica dei processi e delle attività per poter evitare sprechi e aumentare l'efficacia e l'efficienza dell'operato giornaliero. Durante il 2024 saranno messe in atto azioni concrete per snellire e digitalizzare i processi.

La trasformazione digitale è un obiettivo chiave e la formazione in quest'ambito una delle leve per poterlo portare a termine. La formazione di base, i gruppi creati su temi specifici in ambito digitale cercheranno di completare ed aumentare le competenze dei collaboratori e creare nuove forme di collaborazione.

Durante il 2024 sarà migliorata la comunicazione riguardo alle opportunità di conciliabilità proposte dalla Città di Lugano. Inoltre sarà analizzato l'ambito della compensazione non monetaria per poter creare diverse opzioni di valore per il collaboratore.

### Nel merito del preventivo 2024

14 Risorse umane (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>4'214'350.00</b>	<b>4'285'160.00</b>	<b>-70'810.00</b>	<b>-1.65%</b>	<b>3'502'462.89</b>	<b>711'887.11</b>	<b>20.33%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'006'440.00	4'082'760.00	-76'320.00	-1.87%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	207'910.00	202'400.00	5'510.00	2.72%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>274'850.00</b>	<b>269'850.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1.85%</b>	<b>274'666.60</b>	<b>183.40</b>	<b>0.07%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	254'850.00	249'850.00	5'000.00	2.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il confronto tra preventivo 2024 e 2023 delle spese per il personale evidenzia una diminuzione dei costi di CHF 70'810.00, dovuta principalmente al risparmio di 1 unità a seguito della decadenza del mandato per gestione stipendi LIS, dal risparmio sulla formazione e sulle spese per assunzioni.

Rispetto al consuntivo 2022 l'aumento di CHF 711'877.11 è causato dalla centralizzazione della formazione presso il servizio Formazione e sviluppo e dalla riallocazione di due unità formazione da istituto scolastico e da Polizia.

Per quanto concerne i ricavi correnti, l'aumento tra il preventivo 2024 e il preventivo 2023 è di CHF 5'000.00 dovuto a nuovi mandati di consulenza a terzi. La differenza del preventivo 2024 rispetto al consuntivo 2022 è di CHF 183.40. A titolo informativo, si precisa che l'importo dei ricavi nella tabella 14 Risorse umane è inclusivo del mandato per gestione stipendi LIS che non è più possibile rimuovere per la gestione 2024 e che come anticipato non verrà incassato (CHF 150'000.00).

## 15 – SVILUPPO ECONOMICO

### Considerazioni generali

La Divisione sviluppo economico pianifica, organizza, coordina e sostiene attività di promozione economica finalizzate alla crescita della Città con particolare attenzione alle aree di intervento "Lugano città polo tra Nord e Sud delle Alpi" e "Lugano Città della conoscenza" contenute nelle Linee di sviluppo 2018-2028 aggiornate al 2021. La Divisione fornisce inoltre pareri su temi economici all'Esecutivo e agli altri Servizi.

Oltre alle mansioni ricorrenti, durante il 2024 è previsto un incremento delle attività volte ad aumentare ulteriormente la visibilità di Lugano quale città innovativa e destinazione ideale per individui e aziende, in particolare quelle attive in ambito digitale, anche sfruttando l'interesse suscitato dal progetto "Lugano Plan B", con interventi mirati in Svizzera e all'estero e agevolando l'arrivo e l'insediamento a Lugano. È inoltre previsto un ulteriore sviluppo del circuito di fidelizzazione MyLugano, a sostegno delle piccole imprese attive sul territorio cittadino, in collaborazione con le associazioni di categoria.

Per il piano di valorizzazione del potenziale turistico ed economico-sociale dei quartieri Val Colla, Sonvico, Villa Luganese e Cadro (Comune di Lugano) e del Comune di Capriasca, nel 2024 la Divisione intende coordinare la progettazione di due tipologie di percorsi nel territorio interessato dal piano. Il primo attraverserà i due Comuni e sarà dedicato ad elementi artistici, naturalistici e culturali, mentre il secondo si snoderà nell'alta Val Colla e avrà quale obiettivo la valorizzazione del patrimonio locale. Inoltre, è intenzione degli enti pubblici interessati dal piano e dei relativi servizi coinvolti, proporre degli eventi sportivi strutturati, in collaborazione con gli attori privati, in particolare per quanto riguarda il trail running e la mountain bike, così come per la parte lacustre.

Infine, la Divisione sviluppo economico cura i rapporti con i 15 Patriziati di Lugano. Nel solco di quanto intrapreso negli scorsi anni, anche nel 2024 si intende continuare a valorizzare la collaborazione con i citati enti e cercare sinergie volte a migliorare la collaborazione tra il Comune e i Patriziati. Tale collaborazione è auspicata anche dal Cantone e sottolineata nello studio strategico Patriziati 2020, promosso dallo stesso.

### Nel merito del preventivo 2024

15 Sviluppo economico (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'698'820.00</b>	<b>1'124'920.00</b>	<b>573'900.00</b>	<b>51.02%</b>	<b>463'992.30</b>	<b>1'234'827.70</b>	<b>266.13%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	822'320.00	491'920.00	330'400.00	67.17%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	876'500.00	633'000.00	243'500.00	38.47%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Rispetto al P23 segnaliamo un aumento delle spese per il personale risultante dalla riallocazione dalla Divisione Eventi e Congressi di 1.5 unità di ruolo e 2.0 unità avventizie con l'incarico principale di accompagnare l'attuazione del progetto MyLugano, nonché dalla naturale evoluzione della massa salariale (CHF +330'400.00). Il budget assegnato per il progetto MyLugano è di conseguenza confluito nel conto 31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi (CHF +250'000.00) dal Centro di Costo 262000. Il conto 31991000 Progetti speciali e nuove iniziative è stato ridotto in linea con le misure di risparmio approvate del Municipio (CHF -10'000.00).

## 19 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO ISTITUZIONI

### Nel merito del preventivo 2024

#### 1900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>356'720.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>17'720.00</b>	<b>5.23%</b>	<b>339'628.65</b>	<b>17'091.35</b>	<b>5.03%</b>
SPESE PER BENI E SERVIZI E							
31 ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00%			
SPESE DI TRASFERIMENTO							
36	314'720.00	297'000.00	17'720.00	5.97%			

Il dettaglio dei contributi è riportato nella tabella che segue:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31306000 Gestione e amministrazione giudicature di pace	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00%
36360000 Finanziamento ai partiti	314'720.00	297'000.00	17'720.00	5.97%
<b>Totale costi</b>	<b>356'720.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>17'720.00</b>	

L'adeguamento al rincaro, previsto dal Regolamento comunale all'inizio di ogni quadriennio, delle indennità versate ai gruppi del C.C. è all'origine dell'aumento segnato dalla voce 36360000 "Finanziamento ai partiti".

#### 1910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>557'450.00</b>	<b>250'617.00</b>	<b>306'833.00</b>	<b>122.43%</b>	<b>162'593.97</b>	<b>394'856.03</b>	<b>242.85%</b>
SPESE PER BENI E SERVIZI E							
31 ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	271'450.00	60'617.00	210'833.00	347.81%			
SPESE DI TRASFERIMENTO							
36	286'000.00	190'000.00	96'000.00	50.53%			

Il dettaglio dei contributi è riportato nella tabella che segue:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	300.00	300.00	0.00	0.00%
31309900 Tasse sociali	21'150.00	18'650.00	2'500.00	13.40%
31600000 Affitto immobili BA	250'000.00	41'667.00	208'333.00	500.00%
36321400 Contributo per attività Commissioni di quartiere	63'000.00	60'000.00	3'000.00	5.00%
36363010 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%
36368001 Enti di promozione economica	45'000.00	10'000.00	35'000.00	350.00%
36374000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%
36374001 Pass cultura per 18.enni di Lugano	58'000.00		58'000.00	
<b>Totale costi</b>	<b>557'450.00</b>	<b>250'617.00</b>	<b>306'833.00</b>	

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Le seguenti osservazioni giustificano le principali variazioni sia rispetto al P2023 che al C2022:

- voce 31600000 "Affitti immobili BA" (CHF +208'333.00): con risoluzione 21.03.2023 il C.C. ha approvato il MMN. 11397 concernente l'approvazione della Convenzione tra il Comune di Lugano, Dagorà SA e l'Associazione Lifestyle Tech Competence Center per la messa a disposizione, per un periodo di cinque anni, di spazi situati nello stabile Centro Sant'Anna di Lugano e il versamento di un contributo di CHF 250'000.00 all'anno, al fine di agevolare il trasferimento a Lugano e l'ampiamiento del Centro di competenza del settore Lifestyle Tech, parte Switzerland Innovation Park Ticino. Il preventivo 2023 è stato conseguentemente aggiornato con l'inserimento di un credito di CHF 41'667.00 corrispondente ai 2/12 del contributo totale annuo, mentre il P2024 considera l'intero importo annuale riconosciuto;
- voce 36368001 "Enti di promozione economica (CHF +35'000.00): riconoscimento di un sostegno di CHF 30'000.00 al Lifestyle Tech Competence Center e di CHF 5'000.00 all'Associazione Lugano International Logistics Forum;
- voce 36374001 "Pass cultura per 18.enni di Lugano (CHF +58'000.00): con ris. 07.02.2023 il C.C. ha approvato l'introduzione di un pass cultura per i neo 18enni luganesi ed ha incaricato il Municipio di stanziare nel preventivo il relativo credito annuale.

## DICASTERO 2 – CONSULENZA E GESTIONE

### Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>2 Consuleza e gestione</b>	<b>114'374'950.00</b>	<b>150'039'710.00</b>	<b>110'720'845.00</b>	<b>150'082'250.00</b>	<b>133'226'577.87</b>	<b>420'876'402.71</b>
20 Finanze	66'228'110.00	148'843'110.00	62'596'465.00	148'856'400.00	84'859'468.84	168'590'706.86
21 Affari giuridici	1'583'930.00	28'000.00	1'627'790.00	28'000.00	1'408'979.88	8'000.00
22 Informatica	8'070'020.00	768'600.00	8'147'560.00	797'850.00	7'493'535.47	870'569.55
29 Contributi	38'492'890.00	400'000.00	38'349'030.00	400'000.00	39'464'593.68	407'126.30
Gettito di consuntivo						251'000'000.00

## 20 - FINANZE

### Considerazioni generali

Prosegue anche nel 2024 la riorganizzazione operativa della divisione, approvata dal Municipio nel corso dell'autunno 2022, che permetterà una distribuzione più equilibrata dei compiti, sempre accresciuti, attribuiti alle Finanze senza un incremento delle unità in organico.

Il 2024 sarà contraddistinto dall'avvicendamento del direttore della divisione, che passerà al beneficio della pensione unitamente a due collaboratori, tutti e tre alle dipendenze della Città ed in particolare della divisione Finanze da oltre quarant'anni.

### Nel merito del preventivo 2024

20 Finanze (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>66'228'110.00</b>	<b>62'596'465.00</b>	<b>3'631'645.00</b>	<b>5.80%</b>	<b>84'859'468.84</b>	<b>-18'631'358.84</b>	<b>-21.96%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'585'040.00	8'023'150.00	561'890.00	7.00%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	23'530'360.00	22'911'860.00	618'500.00	2.70%			
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	17'455'060.00	16'779'360.00	675'700.00	4.03%			
34 SPESE FINANZIARIE	13'674'890.00	12'506'700.00	1'168'190.00	9.34%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	2'982'760.00	2'375'395.00	607'365.00	25.57%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>148'843'110.00</b>	<b>148'856'400.00</b>	<b>-13'290.00</b>	<b>-0.01%</b>	<b>168'590'706.86</b>	<b>-19'747'596.86</b>	<b>-11.71%</b>
40 RICAVI FISCALI	94'050'000.00	88'550'000.00	5'500'000.00	6.21%			
41 REGALIE E CONCESSIONI	61'150.00	49'150.00	12'000.00	24.42%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	7'768'250.00	7'122'580.00	645'670.00	9.07%			
43 RICAVI DIVERSI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	34'446'410.00	27'416'670.00	7'029'740.00	25.64%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	11'500'500.00	10'830'500.00	670'000.00	6.19%			
48 RICAVI STRAORDINARI		14'075'000.00	-14'075'000.00	-100.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	1'006'800.00	802'500.00	204'300.00	25.46%			

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il raffronto dettagliato dei dati è possibile unicamente con il P2023; l'introduzione a partire dal 01.01.2023 del nuovo modello contabile armonizzato MCA2 non permette di fatto un raffronto né a livello di gruppi conti né a livello di conti di dettaglio con il C2022 (allestito secondo il modello MCA1) e sarà quindi limitato ai soli totali di spese e di ricavi.

Le spese complessive della divisione aumentano di CHF 3.63 milioni rispetto al P2023 (+5.80%) e diminuiscono di CHF 18.63 milioni rispetto al C2022 (-21.96%). I ricavi sono stabili rispetto al P2023 ma diminuiscono di CHF 19.75 milioni rispetto al C2022 (-11.71%).

Maggiori dettagli sugli scostamenti più significativi saranno forniti nei commenti sui singoli centri di responsabilità.

### 2000 Servizi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>3'318'220.00</b>	<b>3'505'060.00</b>	<b>-186'840.00</b>	<b>-5.33%</b>	<b>2'870'540.44</b>	<b>447'679.56</b>	<b>15.60%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'795'460.00	2'724'810.00	70'650.00	2.59%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	522'760.00	780'250.00	-257'490.00	-33.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>201'500.00</b>	<b>201'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>135'585.81</b>	<b>65'914.19</b>	<b>48.61%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	101'500.00	101'500.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%			

La diminuzione di CHF 257'490.00 rispetto al P2023 segnata dal gruppo 31 "Spese per beni e servizio e altre spese d'esercizio" è da ricondurre alla rilevazione nel 2023 delle spese di invio raccomandato delle notifiche dei contributi di costruzione impianti di depurazione (CHF -300'000.00).

L'incremento registrato dalla voce Onorari di consulenti esterni, periti, esperti (CHF +30'200.00 rispetto al P2023 e CHF +165'200.00 rispetto al C2022) è determinato dalle fees dovute all'Agenzia di rating per l'elaborazione dell'opinione di credito sulla prevista emissione di un bond di CHF 100 milioni, in sostituzione del prestito in scadenza il 09.12.2024.

### 2001 Contribuzioni (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'803'930.00</b>	<b>1'814'550.00</b>	<b>-10'620.00</b>	<b>-0.59%</b>	<b>1'883'183.83</b>	<b>-79'253.83</b>	<b>-4.21%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'386'760.00	1'387'450.00	-690.00	-0.05%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	417'170.00	427'100.00	-9'930.00	-2.32%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>377'000.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2.72%</b>	<b>414'908.38</b>	<b>-37'908.38</b>	<b>-9.14%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	377'000.00	367'000.00	10'000.00	2.72%			

Sostanziale stabilità sia dei costi che dei ricavi rispetto al P2023.

I minori costi rispetto al C2022 sono sostanzialmente riconducibili al trasferimento di un'unità dirigente dal servizio contribuzioni ai servizi finanziari (CHF -150'000.00) - gruppo 30 Spese per il personale - parzialmente neutralizzati dall'aumento delle Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive (+CHF 42'561.23) - gruppo 31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio. Pure in flessione rispetto al C2022 i rimborsi spese esecutive e ripetibili CHF -32'545.68) - gruppo 42 Tasse e retribuzioni.

### 2010 Imposte comunali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>4'900'000.00</b>	<b>4'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>10'868'909.67</b>	<b>-5'968'909.67</b>	<b>-54.92%</b>
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'700'000.00	4'700'000.00	0.00	0.00%			
34	SPESE FINANZIARIE	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>100'250'500.00</b>	<b>94'110'000.00</b>	<b>6'140'500.00</b>	<b>6.52%</b>	<b>125'826'991.77</b>	<b>-25'576'491.77</b>	<b>-20.33%</b>
40	RICAVI FISCALI	94'050'000.00	88'550'000.00	5'500'000.00	6.21%			
44	RICAVI FINANZIARI	1'300'000.00	1'200'000.00	100'000.00	8.33%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	4'900'500.00	4'360'000.00	540'500.00	12.40%			

Nessuna osservazione da formulare nel raffronto con il P2023 delle spese.

La diminuzione di CHF 5'968'909.67 rispetto al C2022 è sostanzialmente riconducibile alle nuove modalità di rilevazione dei computi globali d'imposta, sino al 31.12.2022 attribuiti ai costi mentre a partire dal 2023 sono registrati in diminuzione dei ricavi.

I ricavi, per contro, evidenziano i seguenti principali scostamenti rispetto al P2023 e al C2022:

	Variazioni rispetto al	
	P2023	C2022
40001000 - Sopravvenienze imposta reddito e sostanza PF	0.00	-20'647'791.85
40002000 - Imposte suppletorie reddito e sostanza PF	1'500'000.00	-4'310'574.95
40002100 - Recupero imposte abbandonate PF e PG	0.00	150'000.00
40020000 - Imposte alla fonte PF	2'500'000.00	4'821'678.77
40080000 - Imposta personale	0.00	-35'403.80
40090000 - Imposte speciali	500'000.00	-1'553'968.30
40101000 - Sopravvenienze imposte utile e capitale PG	0.00	-6'646'103.50
40102100 - Imposte suppletorie utile e capitale PG	0.00	-263'767.70
40106000 - Computi globali di imposta PG	0.00	-500'000.00
40210000 - Imposta immobiliare comunale	1'000'000.00	540'293.40
44010000 - Interessi di mora su imposte e tasse	100'000.00	-73'752.40
46019000 - Contributo a compens. oneri riforma fiscale	540'500.00	136'456.69

### 2020 Oneri e proventi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>11'070'920.00</b>	<b>10'035'280.00</b>	<b>1'035'640.00</b>	<b>10.32%</b>	<b>9'111'111.96</b>	<b>1'959'808.04</b>	<b>21.51%</b>
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00%			
34	SPESE FINANZIARIE	11'068'420.00	10'032'780.00	1'035'640.00	10.32%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>18'262'650.00</b>	<b>16'685'610.00</b>	<b>1'577'040.00</b>	<b>9.45%</b>	<b>13'438'216.80</b>	<b>4'824'433.20</b>	<b>35.90%</b>
44	RICAVI FINANZIARI	18'189'450.00	16'621'810.00	1'567'640.00	9.43%			
49	ACCREDITI INTERNI	73'200.00	63'800.00	9'400.00	14.73%			

Le variazioni rispetto al P2023 e al C2022 delle spese sono giustificate dal rimborso di prestiti giunti a scadenza e dalla negoziazione/previsione di nuovi finanziamenti a condizioni diverse.

Il 12 gennaio 2023, tramite la Zürcher Kantonalbank è stata effettuata, per la prima volta, l'emissione di un prestito obbligazionario di CHF 100 milioni (costo all-in 1.62549% - P2024 CHF 1'625'000.00) in forma digitale sulla piattaforma SDX. Questa prima operazione ha richiesto un particolare impegno da parte della Città e dei partner coinvolti (ZKB per la preparazione dell'operazione e Moody's per l'elaborazione del rating) ma ha permesso di acquisire le necessarie competenze che permetteranno in futuro di affrontare nuove emissioni in questo formato.

Il 04.08.2023 è giunto a scadenza un prestito BancaStato di CHF 25 milioni al 3.77%, che non è stato rinnovato (CHF -565'500.00 rispetto al P2023).

Nel mese di dicembre 2024 è prevista l'emissione di un bond di CHF 100 milioni, in sostituzione del prestito obbligazionario Credit Suisse – 0.875% - che giungerà a scadenza il 09.12.2024, la cui incidenza è stimata in CHF 862'500.00 (CHF -347'500.00 rispetto alle previsioni 2023).

La significativa ripresa dei tassi d'interesse del mercato monetario comporterà maggiori oneri, stimati in CHF 305'000.00, sui finanziamenti a breve termine, parzialmente compensati da maggiori ricavi su piazzamenti a vista e a breve (CHF +170'000.00 rispetto al P2023).

Sul fronte dei ricavi – gruppo 44 Ricavi finanziari - segnaliamo l'incremento di CHF 1.4 milioni rispetto al P2023 (CHF +1.8 milioni rispetto al C2022) evidenziato dalla voce Interessi su contributi, relativi agli interessi prelevati sui pagamenti rateizzati dei contributi di costruzione impianti di depurazione. Pure in crescita di CHF 1 milione rispetto al P2023 (CHF +2.8 milioni rispetto al C2022) l'introito da dividendi sulla partecipazione AIL SA; in diminuzione di CHF 1 milione sia rispetto al P2023 che al C2022 il contributo riconosciuto da AIL per l'uso della Verzasca.

#### 2021 Ammortamenti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>20'337'070.00</b>	<b>19'067'755.00</b>	<b>1'269'315.00</b>	<b>6.66%</b>	<b>37'460'764.63</b>	<b>-17'123'694.63</b>	<b>-45.71%</b>
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	17'455'060.00	16'779'360.00	675'700.00	4.03%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	2'882'010.00	2'288'395.00	593'615.00	25.94%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>833'600.00</b>	<b>638'700.00</b>	<b>194'900.00</b>	<b>30.52%</b>		<b>833'600.00</b>	
49 ACCREDITI INTERNI	833'600.00	638'700.00	194'900.00	30.52%			

Come già ampiamente spiegato nel commento al P2023, uno dei principali cambiamenti introdotti dal nuovo modello contabile armonizzato MCA2 riguarda il metodo di calcolo e di rilevazione degli ammortamenti della sostanza, cambiamento che è integralmente all'origine dello scostamento rispetto al C2022.

L'incremento complessivo dalle spese di CHF 1'269'315.00 è da attribuire alle nuove opere concluse ed entrate in esercizio nel corso del 2023, il cui ammortamento avrà inizio nel 2024.

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>3'120'200.00</b>	<b>2'890'840.00</b>	<b>229'360.00</b>	<b>7.93%</b>	<b>2'987'173.74</b>	<b>133'026.26</b>	<b>4.45%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	811'180.00	697'420.00	113'760.00	16.31%			
34 SPESE FINANZIARIE	2'283'270.00	2'181'420.00	101'850.00	4.67%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	25'750.00	12'000.00	13'750.00	114.58%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>9'806'160.00</b>	<b>8'989'890.00</b>	<b>816'270.00</b>	<b>9.08%</b>	<b>9'071'902.25</b>	<b>734'257.75</b>	<b>8.09%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	46'150.00	46'150.00	0.00	0.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	20'350.00	26'180.00	-5'830.00	-22.27%			
44 RICAVI FINANZIARI	9'739'660.00	8'917'560.00	822'100.00	9.22%			

Al gruppo 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d’esercizio – segnaliamo l’incremento di CHF 113'500.00 degli oneri per la Manutenzione degli immobili amministrativi e al gruppo 34 – Spese finanziarie – e di CHF 98'700.00 per quella degli immobili patrimoniali, maggiori manutenzioni che giustificano pure il raffronto al C2022.

Ai ricavi – gruppo 44 Ricavi finanziari – segnaliamo i maggiori introiti di CHF 880'280.00 per affitti di immobili amministrativi derivanti per CHF 582'540.00 dalla concessione al Consorzio Casa Anziani Alto Vedeggio della Residenza al Castagneto, per CHF 150'000.00 dalla concessione di Villa Heleneum alla Fondazione Bally e per CHF 60'000.00 dalla concessione della Casa Carlo cattaneo all’IBSA Foundation.

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>6'553'540.00</b>	<b>6'007'060.00</b>	<b>546'480.00</b>	<b>9.10%</b>	<b>4'978'848.07</b>	<b>1'574'691.93</b>	<b>31.63%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	945'720.00	746'570.00	199'150.00	26.68%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'485'120.00	5'168'490.00	316'630.00	6.13%			
34 SPESE FINANZIARIE	122'700.00	92'000.00	30'700.00	33.37%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>4'649'400.00</b>	<b>14'224'400.00</b>	<b>-9'575'000.00</b>	<b>-67.31%</b>	<b>1'578'275.97</b>	<b>3'071'124.03</b>	<b>194.59%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	137'400.00	137'400.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	4'507'000.00	7'000.00	4'500'000.00	64'285.71%			
48 RICAVI STRAORDINARI		14'075'000.00	-14'075'000.00	-100.00%			

Al gruppo 30 – Spese per il personale – segnaliamo l’aumento di CHF 245'170.00 rispetto al P2023 (CHF +402'240.80 rispetto al C2022) del contributo per il rifinanziamento della Cassa pensioni, conseguente alla leggera flessione segnata lo scorso anno dal tasso tecnico di copertura.

Nel P2024, sulla base delle indicazioni fornite da ALL, si è provveduto all’affinamento della suddivisione, prevista dal nuovo modello contabile, tra la fornitura di energia elettrica per l’illuminazione pubblica, attribuita al conto 31200010 - Consumo energia elettrica immobili BA (CHF -269'000.00 rispetto al P2023) e la relativa manutenzione, rilevata nello specifico conto 31410200 - Manutenzione illuminazione pubblica (CHF +498'300.00 rispetto al P2023), costi che sino al 2022 erano rilevati nello stesso conto (CHF +640'618.90 rispetto al C2022). Il significativo incremento complessivo rispetto al C2022 è dovuto all’aumento dei costi generati dalla crisi energetica.

Ai ricavi – gruppo 44 – Ricavi finanziari – è prevista la realizzazione di un utile di CHF 4.5 milioni derivante dalla vendita a IBSA di due mappali a Pazzallo adiacenti alle loro proprietà.

Nel gruppo 48 – Ricavi straordinari – a P2023 era previsto l'importo di CHF 14.5 milioni relativo al ricavo finanziario straordinario originato dalla rivalutazione contabile dei vecchi cespiti di bilancio della sostanza amministrativa, che rientrano nel calcolo dei contributi costruzione impianti di depurazione (LALIA), rivalutazione resasi necessaria a seguito degli ammortamenti rilevati nel corso degli anni passati.

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>832'490.00</b>	<b>839'440.00</b>	<b>-6'950.00</b>	<b>-0.83%</b>	<b>856'051.10</b>	<b>-23'561.10</b>	<b>-2.75%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	587'490.00	584'440.00	3'050.00	0.52%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	170'000.00	180'000.00	-10'000.00	-5.56%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>126'000.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>121'858.20</b>	<b>4'141.80</b>	<b>3.40%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	126'000.00	126'000.00	0.00	0.00%			

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

### 2030 Gestione transitoria Aeroporto (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>14'291'740.00</b>	<b>13'536'480.00</b>	<b>755'260.00</b>	<b>5.58%</b>	<b>13'842'885.40</b>	<b>448'854.60</b>	<b>3.24%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'869'610.00	2'579'880.00	289'730.00	11.23%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	11'421'630.00	10'956'100.00	465'530.00	4.25%			
34 SPESE FINANZIARIE	500.00	500.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>14'336'300.00</b>	<b>13'513'300.00</b>	<b>823'000.00</b>	<b>6.09%</b>	<b>14'832'868.68</b>	<b>-496'568.68</b>	<b>-3.35%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	15'000.00	3'000.00	12'000.00	400.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	7'006'000.00	6'364'500.00	641'500.00	10.08%			
43 RICAVI DIVERSI	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	710'300.00	670'300.00	40'000.00	5.97%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	6'600'000.00	6'470'500.00	129'500.00	2.00%			

Il prolungarsi nel tempo della gestione transitoria dell'aeroporto comporta la necessità di adeguare spese e ricavi all'evoluzione della fruizione dello scalo da parte degli utenti.

Anche la necessità di adeguarsi alle direttive impartite dall'UFAC ha un impatto importante sull'evoluzione dei conti considerati a preventivo 2024.

L'aggiornamento dell'organico necessario a ricoprire le funzioni imposte dall'UFAC e ad adattare l'organigramma alle accresciute necessità di servizio comporta l'incremento di complessivi CHF 288'000.00 dei costi per il personale.

In significativa crescita i costi fatturati da Skyguide SA per la gestione degli avvicinamenti (CHF +622'000.00) recuperati in buona parte con l'incremento del relativo sussidio versato dall'UFAC (CHF +579'500.00).

Ridotte a CHF 100'000.00 le prestazioni di terzi per la sorveglianza (a preventivo 2023 CHF 277'000.00) a seguito dello stralcio da parte dell'UFAC del sussidio a copertura delle spese per la sicurezza (CHF -450'000.00).

In significativa crescita (CHF +641'500.00) l'insieme dei ricavi derivanti dalla fatturazione di vendite e prestazioni erogate agli utenti dell'aeroporto.

## 21 – AFFARI GIURIDICI

### Considerazioni generali

L'organico della Divisione affari giuridici si è consolidato nel 2023 con il pensionamento (avvenuto già nel corso del 2022) dell'addetto al Centro di competenza commesse pubbliche, l'assunzione di questo ruolo da parte di una collaboratrice già alle dipendenze della Divisione, il passaggio di un collaboratore amministrativo alla Divisione sviluppo economico nella misura del 50% e l'assunzione di una nuova impiegata amministrativa all'80%, portando dunque a una riorganizzazione del segretariato, che ha permesso una ridefinizione ottimale dei ruoli.

Oltre alla direttrice, i giuristi ora attivi presso la Divisione sono sette (quattro donne e tre uomini); numero che è ritenuto sufficiente per poter fornire supporto giuridico all'amministrazione comunale, alle autorità comunali e agli enti autonomi di diritto comunale LAC e LIS, nonostante il carico di lavoro sempre importante e variegato, oltre alla complessità dei temi che si presentano al giorno d'oggi, visto il continuo intensificarsi del quadro normativo e le nuove sfide della nostra Città, che aprono il campo anche alla necessità di verificare contesti legali nuovi per un'ordinaria amministrazione pubblica.

Come già negli scorsi anni, anche nel 2024 la Divisione affari giuridici sarà attiva nel campo della formazione a favore dell'amministrazione comunale in temi giuridici ricorrenti e per cui è ritenuto importante che anche i collaboratori amministrativi di altre divisioni abbiano una formazione di base, quali in particolare la legislazione in materia di commesse pubbliche e la corretta gestione dei documenti pubblici secondo i principi di trasparenza, pubblicità e relativa archiviazione. Quest'ultimo corso è trattato in collaborazione con l'Archivio amministrativo e lo scopo della formazione è quello di illustrare all'amministrazione il quadro legale che disciplina il percorso completo di un documento, dalla sua creazione, distruzione o archiviazione definitiva.

Oltre all'usuale e regolare contenzioso, nel 2024 la Divisione dovrà occuparsi anche di quello generato dall'emissione dei contributi provvisori per le opere di canalizzazione e di depurazione delle acque, che ha avuto luogo nella seconda metà del 2023.

### Nel merito del preventivo 2024

21 Affari giuridici (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'583'930.00</b>	<b>1'627'790.00</b>	<b>-43'860.00</b>	<b>-2.69%</b>	<b>1'408'979.88</b>	<b>174'950.12</b>	<b>12.42%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'477'130.00	1'505'990.00	-28'860.00	-1.92%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	106'800.00	121'800.00	-15'000.00	-12.32%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>250.00%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

La prevista riduzione delle spese è dovuta sostanzialmente nella ricerca di contenere al massimo gli onorari per consulenti esterni, dal momento in cui l'organico della Divisione è ora ritenuto sufficiente per far fronte alla maggior parte dei temi che ci vengono presentati, fatto salvo quelli puntuali altamente specialistici e di nicchia, che potrebbero presentarsi all'occorrenza, per i quali potrebbe eventualmente rendersi necessario rivolgersi a esperti del settore giuridico specifico.

## 22 – INFORMATICA

### Considerazioni generali

Anche nel settore ICT si constata un importante aumento dei costi per beni e servizi che pesa sui progetti previsti. Praticamente tutti i fornitori hanno annunciato incrementi superiori al tasso di inflazione medio, motivandoli con un aumento generale dei costi di produzione. Malgrado ciò si è riusciti a contenere il preventivo 2024, in particolare sul fronte delle spese per beni e servizi.

Le attività principali previste per il 2024 sono le seguenti:

- proseguirà il progetto di rinnovamento della rete amministrativa che prevede la sostituzione delle apparecchiature fuori manutenzione e l'implementazione di una nuova architettura di rete che ne semplifica l'amministrazione e il monitoraggio;
- verranno rinnovati la rete, i sistemi di sicurezza e le stazioni di lavoro personali installati presso il LAC, giunti al termine del ciclo di vita;
- verranno realizzati la rete informatica e i servizi di telefonia presso la nuova casa anziani Lugano-Canobbio e presso il nuovo centro sportivo Al Maglio;
- nel caso venga approvato il MM della Polizia per l'ampliamento della rete di video sorveglianza si procederà con l'estensione della rete informatica di Securcity;
- si procederà al rinnovo e potenziamento del link Internet per far fronte alle accresciute esigenze dell'amministrazione e di conseguenza verranno rinnovati i firewall perimetrali per adattarli alla velocità del nuovo link;
- verrà avviato il progetto di implementazione di firewall nei datacenter per segregare maggiormente parti di infrastruttura sensibile;
- proseguirà la digitalizzazione dei servizi di sportello online nell'ambito delle prestazioni gestite dalla Sezione amministrativa della Polizia e delle richieste di sostegno per iniziative culturali, sportive e del tempo libero;
- verrà realizzato un servizio di sportello online per la riservazione delle sale a disposizione del pubblico;
- proseguiranno le attività di migrazione dalla piattaforma Lotus Notes ad altre piattaforme in uso nell'amministrazione. Oltre a numerosi archivi di documenti si intende migrare in particolare la gestione dell'albo comunale, la gestione dei concorsi e il sistema informativo del Municipio;
- continuerà il progetto di aggiornamento della piattaforma GIS di gestione dei dati territoriali con l'obiettivo di rinnovare tecnologicamente la soluzione, renderla più facilmente fruibile per gli utenti interni, consultabile dai cittadini e aperta all'integrazione di nuovi catasti;
- grazie alla realizzazione del nuovo datacenter, completata quest'anno, sarà possibile internalizzare parte dei sistemi dedicati allo sportello online, oggi ospitati presso fornitori esterni;
- proseguirà il progetto di digitalizzazione delle procedure amministrative, in collaborazione con la divisione Pianificazione ambiente e mobilità;
- verrà aggiornata la piattaforma di gestione documentale e si avvieranno il progetto di rinnovo della piattaforma di gestione finanziaria.

## Nel merito del preventivo 2024

### 22 Informatica (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>8'070'020.00</b>	<b>8'147'560.00</b>	<b>-77'540.00</b>	<b>-0.95%</b>	<b>7'493'535.47</b>	<b>576'484.53</b>	<b>7.69%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'942'920.00	4'784'910.00	158'010.00	3.30%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'127'100.00	3'362'650.00	-235'550.00	-7.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>768'600.00</b>	<b>797'850.00</b>	<b>-29'250.00</b>	<b>-3.67%</b>	<b>870'569.55</b>	<b>-101'969.55</b>	<b>-11.71%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	763'600.00	792'850.00	-29'250.00	-3.69%			
49 ACCREDITI INTERNI	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il maggior costo per il personale (gruppo 30) è dovuto, oltre che all'adattamento dei salari al rincaro, al consolidamento delle 1.5 unità approvate con il P2023.

Il minor costo per il consumo di energia (conto 31200010, CHF -43'000.00) è dovuto alla dismissione del vecchio datacenter a Pregassona, in parte attenuato dall'aumento dei costi dell'energia elettrica.

L'incremento dei costi per spese accessorie (conto 31201000, CHF +17'600.00) riflette l'aumento annunciato dal locatore per gli uffici a Pregassona.

La diminuzione della spesa per l'utilizzo di strutture informatiche esterne (conto 31330000, CHF -93'330.00) risulta principalmente dall'internalizzazione di parte del sistema di sportello online, attualmente ospitato presso un fornitore esterno.

La maggior spesa per la manutenzione di macchine, apparecchiature e impianti (conto 31510000, CHF +12'650.00) è dovuto ai costi di manutenzione dei sistemi di raffreddamento, continuità e del generatore presso il nuovo datacenter a Viganello.

La minor spesa per manutenzione hardware (conto 31530000, CHF -12'000.00) è dovuto alla dismissione delle apparecchiature nel vecchio datacenter a Pregassona.

La diminuzione dei costi per collegamenti in fibra ottica e WiFi sono dovuti all'ottimizzazione dei percorsi in fibra ottica a seguito dello spostamento del datacenter a Viganello e del nodo di rete precedentemente presso la centrale termica in zona stadio.

Le minori entrate sul conto "42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi" sono dovute alla diminuzione dei costi dei servizi erogati a favore degli entri esterni, grazie in particolare alla realizzazione del nuovo data center.

## 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 2024

#### 2900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>37'468'100.00</b>	<b>37'324'200.00</b>	<b>143'900.00</b>	<b>0.39%</b>	<b>38'503'980.43</b>	<b>-1'035'880.43</b>	<b>-2.69%</b>
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	37'468'100.00	37'324'200.00	143'900.00	0.39%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>407'126.30</b>	<b>-7'126.30</b>	<b>-1.75%</b>
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%			

Il dettaglio di questi contributi si presenta come segue:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
36121300 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	2'106'000.00	2'080'000.00	26'000.00	1.25%
36121500 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
36227000 Contributo al fondo di livellam. potenz. fiscale	28'781'400.00	28'500'000.00	281'400.00	0.99%
36228000 Contributo al fondo di perequazione	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
36319000 Cantone: Partecipazione risanamento finanziario	5'626'500.00	5'750'000.00	-123'500.00	-2.15%
36319001 Cantone: spese progetto Ticino 2020	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	-80.00%
36361000 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%
36368000 Ente regionale per lo sviluppo del Luganese - ERSL	220'000.00	220'000.00	0.00	0.00%
<b>Totale costi</b>	<b>37'468'100.00</b>	<b>37'324'200.00</b>	<b>143'900.00</b>	
46216000 Contributo di localizzazione geografica	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%
<b>Totale ricavi</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>0.00</b>	

A livello complessivo si rileva un leggero maggior costo per i contributi di legge (CHF +143'000.00) da attribuire in modo preponderante alla perequazione, che è frutto di una compensazione.

#### Cantone: livellamento potenzialità fiscale 36227000

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale contabilmente registra un aumento di CHF 281'400.00 e questo in base alle proiezioni trasmesse dalla Sezione Enti Locali che ha ricalcolato il contributo sulla base del fabbisogno totale stimato (che dovrebbe rimanere invariato) aggiornando le altre componenti (moltiplicatori e forza finanziaria); si deve però tenere conto che la spesa esposta a preventivo tiene conto del prelievo di CHF 3.0 milioni dal fondo di stabilizzazione del contributo.

## Partecipazione risanamento finanziario Cantone 36319000

Questo contributo richiesto dal Cantone è riferito al finanziamento – da parte dei Comuni – dei compiti cantonali. Con il preventivo 2024 registriamo una diminuzione di CHF 123'500.00. Il contributo totale, pur rimanendo invariato nella sua totalità CHF 25.6 milioni, cambia nella sua ripartizione fra i comuni in quanto il sistema di ripartizione è suddiviso per il calcolo al 50% fra un contributo pro-capite per abitante in base alla popolazione residente permanente e il 50% per rapporto al gettito cantonale accertato (nel caso del 2024) il gettito 2020.

### 2910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'024'790.00</b>	<b>1'024'830.00</b>	<b>-40.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>960'613.25</b>	<b>64'176.75</b>	<b>6.68%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	38'720.00	38'760.00	-40.00	-0.10%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	89'960.00	89'960.00	0.00	0.00%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	896'110.00	896'110.00	0.00	0.00%			

Il cui dettaglio è presentato nella tabella che segue:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	36'790.00	36'790.00	0.00	0.00%
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00%
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	830.00	870.00	-40.00	-4.60%
31309900 Tasse sociali	89'960.00	89'960.00	0.00	0.00%
36321300 Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%
36350000 Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita	435'000.00	435'000.00	0.00	0.00%
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36368001 Enti di promozione economica	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36374000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00%
<b>Totale costi</b>	<b>1'024'790.00</b>	<b>1'024'830.00</b>	<b>-40.00</b>	

Nessuna osservazione particolare.



## DICASTERO 3 – IMMOBILI

### Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>3 Immobili</b>	<b>13'860'432.00</b>	<b>1'042'200.00</b>	<b>13'822'420.00</b>	<b>1'072'200.00</b>	<b>11'972'301.97</b>	<b>1'171'614.22</b>
30 Edilizia pubblica	2'597'236.00	113'000.00	2'700'760.00	208'000.00	2'385'396.84	217'019.60
31 Gestione e manutenzione immobili	11'248'196.00	929'200.00	11'111'660.00	864'200.00	9'576'905.13	954'594.62
39 Contributi	15'000.00		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 tradurle in programmi funzionali e finanziari così da poter stabilire la tipologia di procedura più idonea da intraprendere nel rispetto della Legge sulle Commesse Pubbliche.

In generale si prevede di mantenere il medesimo assetto organizzativo anche per il 2024.

### Nel merito del preventivo 2024

30 Edilizia pubblica (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>2'597'236.00</b>	<b>2'700'760.00</b>	<b>-103'524.00</b>	<b>-3.83%</b>	<b>2'385'396.84</b>	<b>211'839.16</b>	<b>8.88%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'195'520.00	2'207'540.00	-12'020.00	-0.54%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	370'950.00	463'350.00	-92'400.00	-19.94%			
39 ADDEBITI INTERNI	30'766.00	29'870.00	896.00	3.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>113'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>-45.67%</b>	<b>217'019.60</b>	<b>-104'019.60</b>	<b>-47.93%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	110'000.00	205'000.00	-95'000.00	-46.34%			

Anche per il 2024, la variazione più marcata alla voce ricavi è da attribuire ad un allineamento delle future attività della Divisione con la pianificazione degli investimenti del prossimo quadriennio; essa tiene conto sia di un probabile rallentamento su alcuni dossier già avviati, sia dell'interruzione e rinvio temporale di altri progetti e della conclusione di alcuni cantieri.

A livello di spese per il personale, questi rallentamenti hanno comportato di non provvedere, a breve-medio termine, la sostituzione di una mezza unità, allocata alla progettazione, che nei primi mesi del 2024 passerà al beneficio della pensione.

Le restanti riduzioni di spese sono conseguenti alle misure di risparmio applicate linearmente alle voci del gruppo 31.

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

### 3000 Progettazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'343'136.00</b>	<b>1'460'190.00</b>	<b>-117'054.00</b>	<b>-8.02%</b>	<b>1'249'411.25</b>	<b>93'724.75</b>	<b>7.50%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'042'670.00	1'078'720.00	-36'050.00	-3.34%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	269'700.00	351'600.00	-81'900.00	-23.29%			
39 ADDEBITI INTERNI	30'766.00	29'870.00	896.00	3.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>31'000.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-32.61%</b>	<b>70'819.60</b>	<b>-39'819.60</b>	<b>-56.23%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	30'000.00	45'000.00	-15'000.00	-33.33%			

### 3001 Realizzazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'254'100.00</b>	<b>1'240'570.00</b>	<b>13'530.00</b>	<b>1.09%</b>	<b>1'135'985.59</b>	<b>118'114.41</b>	<b>10.40%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'152'850.00	1'128'820.00	24'030.00	2.13%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	101'250.00	111'750.00	-10'500.00	-9.40%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>82'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-49.38%</b>	<b>146'200.00</b>	<b>-64'200.00</b>	<b>-43.91%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	80'000.00	160'000.00	-80'000.00	-50.00%			

Nel 2024 si prevede la conclusione delle attività necessarie alla definizione dei progetti e dei relativi preventivi dettagliati per il rifacimento dell'impiantistica della Cornèr Arena, e qual ora approvati i relativi MM, di avviare la progettazione del comparto della piscina di Carona e la prosecuzione del dossier del Parco Viarno.

Le attività della divisione vedono anche la preparazione, tramite studi di fattibilità e accompagnamenti interdicasteriali e/o con enti esterni su dossier diversificati, tra cui PSE, CMN, StazLu, RSI, via Industria, ecc.

In particolare, nel ruolo di rappresentante del Committente nell'ambito dei partenariati pubblico-privato PSE e CMN, la divisione sarà anche in futuro, impegnata in modo importante.

Per quanto concerne le opere in fase di costruzione si segnala l'avvenuta consegna, come previsto, dei comparti scolastici di Molino Nuovo e di Sonvico. Altri cantieri avviati, quali SI Cadro, DSU, Maglio e PSE procedono in linea con la programmazione.

## 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 circa 1'000 cerimonie/anno) e il servizio di supporto logistico agli eventi cittadini.

### Nel merito del preventivo 2024

#### 31 Gestione e manutenzione immobili (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>11'248'196.00</b>	<b>11'111'660.00</b>	<b>136'536.00</b>	<b>1.23%</b>	<b>9'576'905.13</b>	<b>1'671'290.87</b>	<b>17.45%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'211'410.00	5'092'860.00	118'550.00	2.33%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'998'600.00	5'981'000.00	17'600.00	0.29%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	14'186.00	13'800.00	386.00	2.80%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>929'200.00</b>	<b>864'200.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>7.52%</b>	<b>954'594.62</b>	<b>-25'394.62</b>	<b>-2.66%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	461'700.00	461'700.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	35'000.00	20'000.00	15'000.00	75.00%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	350'000.00	300'000.00	50'000.00	16.67%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%			

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

Nel 2024 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).

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).

Nel 2024 è anche prevista la prosecuzione degli interventi 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).

Nel 2024 verrà attivato lo strumento informatico per la gestione delle informazioni relative al patrimonio immobiliare di proprietà della Città di Lugano. Nel 2024 verranno inseriti tutti i dati degli edifici, unificando le diverse banche dati esistenti.

Nell'ambito dei crediti di gestione corrente, il fabbisogno complessivo della divisione per il 2024 è di CHF 10'318'996.00 (al netto dei ricavi).

Per quanto concerne il dettaglio relativo al personale, si rimanda al commento della divisione Risorse Umane. Per gli adeguamenti dei crediti d'esercizio in base ai rincari, dei costi per la fornitura di energia elettrica e di gas si rimanda al relativo capitolo nel messaggio generale.

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Rispetto al preventivo 2023 si segnala un sostanziale pareggio. L'unico leggero aumento è da imputarsi alle spese per il personale (+2.33%).

Il confronto tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 mostra una differenza del 17.45%. Si consideri che il 2022 è stato chiuso con una minore spesa di circa CHF 750'000.00 (netti) rispetto al preventivo, grazie a uno sforzo di contenimento dei costi legati a beni e servizi.

I ricavi previsti prevedono un leggero aumento rispetto al P2023 (+7.52%) e un leggero calo rispetto al C2022 (-2.66%).

### 3100 Gestione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>2'155'855.00</b>	<b>2'036'970.00</b>	<b>118'885.00</b>	<b>5.84%</b>	<b>1'776'044.62</b>	<b>379'810.38</b>	<b>21.39%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'417'810.00	1'295'850.00	121'960.00	9.41%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	733'650.00	736'850.00	-3'200.00	-0.43%			
39 ADDEBITI INTERNI	4'395.00	4'270.00	125.00	2.93%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>39'200.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>61.98%</b>	<b>44'476.00</b>	<b>-5'276.00</b>	<b>-11.86%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	35'000.00	20'000.00	15'000.00	75.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			

## Considerazioni generali

La sezione Gestione si occupa delle attività di gestione, analisi, controllo e sviluppo, incentrate principalmente sulla gestione degli spazi negli stabili amministrativi, ruolo che comprende, in primo luogo, l'organizzazione delle aree di lavoro 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) si sta implementando il progetto SPIN (spazi per la popolazione). Nel 2024 verranno conclusi gli interventi di adattamento e predisposizione degli SPIN di Castagnola, Pazzallo e Maglio di Colla e si proseguirà con gli adeguamenti delle strutture più piccole (sale per la popolazione). Proseguiranno gli incontri con le CQ e le associazioni per l'allestimento dei progetti di massima dei prossimi SPIN, compatibilmente con il piano finanziario.

La sezione ha anche la competenza su tutti gli acquisti di mobili 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. Nonostante l'incremento dei costi legati alle forniture, il credito a preventivo è stato ridotto di CHF 2'000.00 rispetto allo scorso anno, in ossequio alle direttive di ottimizzazione. La gestione centralizzata degli acquisti consente infatti la razionalizzazione delle spese. Ricordiamo, inoltre, che l'introduzione di questa modalità è compensata con una minor spesa delle altre divisioni.

La sezione gestisce il piano degli accessi tramite supporti elettronici e i servizi di pulizia degli stabili amministrativi.

Nel 2024, l'organico conterà 5.1 unità direzionali e tecnico/amministrative, 17 addette pulizie stabili amministrativi e 3 supplenti (con gradi di occupazione diversi).

### Nel merito del preventivo 2024 e delle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 e al consuntivo 2022

Il fabbisogno complessivo della sezione è di CHF 2'116'655.00 (al netto dei ricavi).

Rispetto al P2023 si segnala un leggero aumento delle spese (5.84%) legato principalmente alle spese per il personale. Rispetto al C2022 si indica un aumento di CHF 379'810.38 (+21.39%) riconducibile principalmente ai risparmi conseguiti rispetto al P2022 (-10.4% circa).

Per quanto concerne i ricavi, segnaliamo un aumento rispetto al P2023 (+ CHF 15'000.00) in linea con il C2022 (CHF 44'476.00).

#### 3101 Manutenzione edifici (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>8'002'661.00</b>	<b>7'970'720.00</b>	<b>31'941.00</b>	<b>0.40%</b>	<b>6'749'120.69</b>	<b>1'253'540.31</b>	<b>18.57%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'135'220.00	3'156'040.00	-20'820.00	-0.66%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'858'650.00	4'806'150.00	52'500.00	1.09%			
39 ADDEBITI INTERNI	8'791.00	8'530.00	261.00	3.06%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>476'000.00</b>	<b>426'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>11.74%</b>	<b>474'242.77</b>	<b>1'757.23</b>	<b>0.37%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	46'000.00	46'000.00	0.00	0.00%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	350'000.00	300'000.00	50'000.00	16.67%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%			

### Considerazioni generali

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 2024 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, la sostituzione dei portoni dell'autorimessa dei pompieri, il risanamento delle facciate della ex casa comunale di Castagnola, il risanamento del tetto della casa Luce, il risanamento delle facciate negli stabili in via Torricelli 2/4/6.

Verrà inoltre completata la ristrutturazione del secondo piano ed il risanamento delle facciate dell'edificio ex Swisscom a Viganello e presentati i nuovi messaggi per la manutenzione programmata del parco immobiliare scolastico e per il rinnovo di tutta l'impiantistica presso la piscina coperta di Lugano.

L'organico conta 29.5 unità di ruolo, suddivise nelle diverse funzioni dirigenti, tecniche e operative. Nel 2024 saranno inoltre impiegati 2 apprendisti.

## Nel merito del preventivo 2024 e delle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 e al consuntivo 2022

Il fabbisogno complessivo 2024 della sezione è di CHF 7'526'661.00 (al netto dei ricavi).

Per quanto concerne le spese, rispetto al P2023, si segnala un sostanziale pareggio (+0.40%) conseguito nel rispetto delle direttive di ottimizzazione.

Per quanto concerne i ricavi si segnala un leggero aumento sia rispetto al P2023 (+11.74%) che rispetto al C2022 (+0.37%) entrambi legati principalmente a una fluttuazione dei contributi FER.

### 3102 Cimiteri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'089'680.00</b>	<b>1'103'970.00</b>	<b>-14'290.00</b>	<b>-1.29%</b>	<b>1'051'739.82</b>	<b>37'940.18</b>	<b>3.61%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	658'380.00	640'970.00	17'410.00	2.72%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	406'300.00	438'000.00	-31'700.00	-7.24%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>414'000.00</b>	<b>414'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>435'875.85</b>	<b>-21'875.85</b>	<b>-5.02%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	413'500.00	413'500.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			

### Considerazioni generali

Il servizio Cimiteri si occupa della gestione dei 23 cimiteri che, oltre a quello di Lugano, comprendono quelli di Barbengo, Brè, Breganzona, Cadro, Carabbia, Carona, Castagnola, Davesco, Gandria, Pregassona, Sonvico, Dino, Villa Luganese, Bogno, Cimadera, Certara e i sei dell'ex Comune di Valcolla (Colla, Curtina, Insone, Piandera, Scareglia, Signôra). Lugano, con i suoi quasi 50'000 m2 di superficie, rappresenta il cimitero più esteso e ovviamente il più impegnativo. Le superfici degli altri Camposanti, immediate adiacenze escluse, raggiungono i 30'000 m2.

Per la cura e la manutenzione dei cimiteri le unità di ruolo sono 4. Per la gestione di tutto il lato amministrativo le unità di ruolo sono 3 (caposervizio compreso). La responsabilità sia dal lato tecnico (manutenzione) che dal lato amministrativo è gestita dal caposervizio.

## Nel merito del preventivo 2024 e delle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 e al consuntivo 2022

Il fabbisogno complessivo P2024 del servizio cimiteri è di CHF 675'680.00 (fabbisogno P2023 CHF 689'970.00, fabbisogno P2022 CHF 646'270.00) Le spese complessive previste a P2024 ammontano a CHF 1'089'680.00 contro i CHF 1'103'970.00 inserite a P2023 (CHF -14'290.00 / 1.29%).

Spese e ricavi sono dunque in sostanziale pareggio sia rispetto al P2023 che al C2022.

Anche rispetto al fabbisogno netto di preventivo 2023 (CHF 689'970.00) si registra una diminuzione del 1.29% (CHF 14'290.00) assestando il fabbisogno complessivo 2024 del servizio Cimiteri a CHF 675'680.00.

Per quanto attiene alle spese per beni e servizi (gruppo 31), si può leggere una preventivata diminuzione di spesa rispetto al P2023 del 7.24% (CHF 31'700.00). La diminuzione è legata praticamente nella sua integralità alle spese di spurgo (31300000); nel prossimo anno 2024 non sono infatti previsti importanti interventi. Nessuna particolare osservazione sui ricavi, dove le cifre ricalcano quanto esposto in precedenza, oltre che essere suffragati dalle cifre dei passati consuntivi.

## 39 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO IMMOBILI

### Nel merito del preventivo 2024

#### 3910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>15'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>50.00%</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>50.00%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00		5'000.00				
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

L'aumento di CHF 5'000.00 segnato dal gruppo 31 "Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio" sia rispetto al P2023 che al C2022 è da ricondurre alla quota associativa dovuta per l'adesione alla Fondazione cultura della costruzione Svizzera.



# DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

## Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>4 Sicurezza e spazi urbani</b>	<b>95'285'290.00</b>	<b>43'160'650.00</b>	<b>94'895'490.00</b>	<b>43'793'360.00</b>	<b>84'179'074.33</b>	<b>42'177'659.64</b>
40 Spazi urbani	46'017'630.00	19'796'300.00	46'106'380.00	19'890'850.00	40'884'142.07	18'998'951.17
41 Polizia	31'552'220.00	19'589'650.00	31'381'780.00	20'083'800.00	28'640'503.58	19'524'917.50
42 Corpo Civici Pompieri	6'844'660.00	3'347'200.00	6'838'050.00	3'391'210.00	6'055'434.88	3'365'699.72
49 Contributi	10'870'780.00	427'500.00	10'569'280.00	427'500.00	8'598'993.80	288'091.25

## 40 – SPAZI URBANI

### Considerazioni generali

Dopo la pandemia e la guerra in Ucraina rimane viva la preoccupazione per l'aumento dei prezzi al consumo soprattutto legati alle materie prime e all'energia. Malgrado ciò, grazie anche alle misure di risparmio adottate, si prevede di contenere le spese mantenendo l'onere relativo all'anno 2024 parificabile a quello del 2023.

Nell'ambito della gestione corrente, conti ordinari, riferiamo ampiamente nei capitoli che seguono.

Riguardo agli investimenti, conformemente alla linea adottata, si sono pianificate unicamente le opere già in esecuzione o ritenute irrinunciabili. Nel complesso la *Divisione Spazi urbani* (in seguito *DSU*), è chiamata a gestire investimenti per CHF 26'177'000.00, con entrate per CHF 4'775'000, per un'incidenza netta di CHF 21'402'000.00 (incidenza netta pari CHF 86'910'000.00 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 ritenuti più significativi.

A riguardo dei progetti strategici si avranno i risultati di due concorsi d'architettura relativi allo spazio pubblico, Piazzale ex Scuole e Comparto Funicolare Angioli, prioritaria sarà la realizzazione e riorganizzazione del terminal del trasporto pubblico e nuova piazza in centro città, per allinearsi al progetto cantonale tram-treno. Entrambi i concorsi saranno allineati agli indirizzi per la riqualifica del lungolago e del centro assunti dalla città. Altra opera legata al Lungolago sarà l'inizio del riordino dei posti barca. La prima tappa è prevista al porto della Foce del Cassarate, con la progettazione di un nuovo molo frangiflutti, necessario anche dal profilo della sicurezza per il porto e il circolo velico.

Procede altresì il progetto per l'adeguamento delle fermate dei bus per l'abbattimento delle barriere architettoniche in ottemperanza alla Legge federale sui disabili.

Continua il rinnovo dei parchi e delle aree da gioco, recependo i criteri che integrano la lotta alle isole di calore e l'incremento della biodiversità in ambito urbano. Sono in particolare previsti interventi alla Lanchetta e, procedure permettendo, a Probello e a Breganzona.

Altre opere, in realizzazione o progettazione, saranno inerenti al principio della sicurezza del territorio e alla sua gestione.

Nell'ambito della gestione dei rifiuti, negli ecocentri si sta consolidando la raccolta delle plastiche riciclabili (Polietilene, Polipropilene e PET) e per quanto attiene alla raccolta dell'umido si prevede di estendere il progetto pilota, che ha dato risultati positivi, in ulteriori tre ecopunti.

Si segnala inoltre che nel corso dell'anno per la raccolta dei rifiuti entrerà in servizio il primo camion elettrico dotato di gru e compattatore.

Nel corso del 2023 l'Unità di Coordinamento della Città di Lugano (in seguito UCCL) è passata sotto la struttura della *DSU*, in particolare in considerazione del fatto che tra i rischi principali si prospettano quelli legati ai pericoli naturali. L'UCCL avrà il compito di coordinare l'attività di tutta l'Amministrazione comunale in caso di crisi o di situazioni eccezionali attraverso lo sviluppo di processi e piani d'emergenza, nonché tramite la definizione di nuove misure di gestione del rischio. Queste esigenze si sono palesate in particolare con la pandemia COVID-19 e l'improvviso afflusso di migranti a seguito della guerra in Ucraina. In questa fase, l'UCCL avrà il compito prioritario di impostare il Presidio Territoriale del Comune, così come richiesto dalla legislazione cantonale. Nello specifico, questo organo assicurerà la prevenzione e la gestione di tutti i rischi legati ai pericoli naturali (frane, scivolamenti, esondazioni, ecc.).

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

## **Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022**

### **4000 - Direzione e amministrazione**

Sotto questa voce sono integrate le attività di amministrazione (segretariato, gestione personale, ecc.) e coordinamento di tutta la *DSU*, con le sue complesse e variegate attività. Tra le attività amministrative si citano in particolare: la gestione delle Ecocard, la gestione delle contravvenzioni in ambito di rifiuti, la registrazione di presenze e assenze del personale, ecc.

### **4001 - Altri servizi di supporto - Logistica**

A questa voce è attribuita soprattutto l'attività ordinaria di gestione dell'attrezzatura e dei magazzini, compreso l'abbigliamento, per tutti i settori della *DSU*, così come della logistica vera e propria della sede stessa della *DSU*.

### **4002 - Spazi pubblici**

La *Sezione* oltre a essere impegnata in vari progetti trasversali con tutta l'amministrazione sia comunale che cantonale per quanto riguarda appunto gli spazi ad uso pubblico, nel 2024 si focalizzerà, facendo capo ai crediti a disposizione o a nuovi crediti in pianificazione, sui seguenti progetti:

- arredo urbano (MM 10333) / proseguimento delle pose di pensiline per il trasporto pubblico, con l'estensione della segnaletica turistica e culturale e la posa di nuovi stalli per le biciclette;
- progetti di riqualifica puntuale nei quartieri;
- restauro e cura del patrimonio culturale nello spazio pubblico;
- messa a norma delle fermate del trasporto pubblico secondo la Legge sui disabili (MM 11256) / fasi realizzative;
- centro / funicolare degli Angioli, concorso d'architettura (MM 11050) / risultati del concorso e definizione / pianificazione dei prossimi passi e delle realizzazioni dei moduli, sottomoduli a tappe;
- centro / piazzale ex-Scuole (MM 11316), concorso d'architettura / proseguimento con le fasi di progettazione approfondendo il progetto vincitore del concorso, prioritario per allinearsi al progetto tram-treno;
- lungolago / riordino posti barca, progetto del nuovo molo frangiflutti alla Foce e studi fattibilità ampliamento porti Lanchetta e Belvedere;
- Pregassona / nuovo ecocentro in zona Ruggi / ottenuta la licenza di costruzione, si procederà con gli appalti;

- Castagnola / riqualifica via Riviera e via Cortivo, con l'introduzione di una zona 30, rispettivamente una zona 20 / MM per la realizzazione in allestimento, i lavori seguiranno a quelli infrastrutturali gestiti dall'Area genio civile;
- Sonvico / Dino, riordino piazza dra Stazion con un progetto pop up;
- Gandria / rifacimento interno dei servizi pubblici;
- Breganzona / pianificazione del seguito dello studio di fattibilità;
- Lugano Molino Nuovo approfondimenti dei MSP per la piazza e sistemazione temporanea;
- DSU, stesura ed inoltro MM per le attrezzature di servizio 2025-2028;
- Barbegno rive lago, accessi all'acqua e Pian Casoro.

Inoltre collaborerà attivamente con la *Divisione Pianificazione, ambiente e mobilità* e con la *Divisione Edilizia pubblica*, per diversi temi, progetti e opere. Citiamo in particolare la nuova sede *DSU*, gestita dal Dicastero Immobili, per la quale la Sezione agisce in qualità di committente, in rappresentanza di tutta la *DSU* che usufruirà degli spazi.

#### **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 potrebbero avere sviluppi nel 2024, 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) / Procedura d'approvazione del progetto stradale in corso, a causa di procedure ricorsuali, non si può avviare la fase realizzativa;
- Lugano, via Basilea / percorso ciclopedonale della città alta, lungo il parco del Tassino fino al "piazzale Minerva", procedura di pubblicazione secondo legge edilizia in corso, non si può avviare la fase realizzativa e causa delle numerose opposizioni interposte e della conseguente riflessione in corso circa l'opportunità di mantenere il percorso previsto all'interno del Parco del Tassino;
- Realizzazione percorsi ciclabili (MM8632):
  - progettazione pista ciclabile via ai Ronchi-via Ronchetto, in corso allestimento progetto di massima;
  - progettazione pista ciclabile via Taddei / via Fola, in corso allestimento progetto di massima;
  - percorso ciclabile lungolago (Paradiso-Rotonda LAC);
  - realizzazione nuovi posteggi per biciclette.

#### **Strade**

- Manutenzione e gestione del patrimonio stradale cittadino (MM 8367):
  - Lugano, via Landriani / procedura approvazione progetto stradale in corso / evasione opposizione;
  - Breganzona, via Polar / Il progetto, alla luce dei riscontri cantonali, sarà rivisto considerando tutte le opere necessarie come una manutenzione straordinaria;
  - Barbengo, via Alniscioni / concluso lo studio preliminare e condiviso con i servizi interni della Città. Richiesto il preavviso al Cantone;

- Besso, Via Cortivallo / concluso il progetto definitivo, nel frattempo già approvato dalla SPAAS, avvio della fase realizzativa;
- Lugano, Via Losanna / concluso il progetto definitivo, nel frattempo già approvato dalla SPAAS, avvio della fase realizzativa, coordinato con cantiere di competenza Cantonale attualmente in corso presso l'incrocio "Arizona".
- Carona, via Nodivra (MM 83005) / proseguimento opere, intervento avviato nel 2023 che si prevede di concludere entro il 2027;
- Molino Nuovo, via dei Ronchi (MM 9455) / avvio fase realizzativa espletate tutte le procedure formali;
- Viganello, Via Albonago e Sentiero dei Castagni, risanamento sopra e sottostrutturale (MM11257) / avvio fase realizzativa.

### **Moderazione del traffico**

- Cadro, via Circonvallazione, via Villa Luganese (MM 82018) e Via Bondola (MM10485) / completate le opere infrastrutturali nell'ambito delle opere stradali Cantionali lungo via Circonvallazione, si prevede di dare avvio alla riqualifica di Via Campagna una volta terminate le formalità procedurali;
- Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale e la messa in sicurezza dei passaggi pedonali (MM 9705) / in corso progettazioni puntuali, pubblicazioni secondo Legge Strade e la relativa messa in cantiere di piccoli interventi;
- Pregassona, nuova rotonda su Viale Cassone (MM9808) / Procedura d'approvazione in corso (Legge Strade) ancora in discussione l'opportunità dell'avvio della fase realizzativa;
- Sonvico, moderazione del traffico, passerella (MM86002) / allestito PDef degli ultimi tre interventi di moderazione a monte del nucleo. In corso la procedura d'approvazione inerente alla passerella pedonale "San Nicolao" e valutazione delle opposizioni/contestazioni.

### **Riqualifica urbana**

- Sonvico, riqualifica del nucleo (MM 10144) / prevista la conclusione delle opere nel corso del 2024;
- Breganzona, strada circonvallazione, nucleo Biogno e nuovo autosilo (MM10590) / prevista la pubblicazione del progetto stradale e del nuovo autosilo.

### **Canalizzazioni**

- PGS, integrazione comuni aggregati 2013 (MM 9646) / completata l'ispezione delle canalizzazioni pubbliche si allestirà la documentazione inerente ai rilievi del catasto delle canalizzazioni private;
- PGS, realizzazione (MM 9814) / prosieguo della fase realizzativa dei vari interventi:
  - Brè, sentiero Consone, in corso allestimento convenzioni con privati;
  - Cadro strada Rovrè, in corso allestimento convenzioni con privati;
  - Lugano, Via Bossi / avvio realizzazione opera.
- Opere infrastrutturali della Città nell'ambito di opere stradali Cantionali nel periodo 2020-2025 (fonoassorbente e manutenzione straordinaria) MM 10714 / per il 2024 sono previsti i seguenti lavori:
  - Molino Nuovo, Corso Elvezia / conclusione intervento;
  - Bogno, Località Bugertone / conclusione intervento;
  - Cadro, Via Villa Luganese / conclusione intervento.

- Pambio-Noranco, strada da Nuranc, sostituzione collettori (MM11358) / proseguo dei lavori iniziati nella seconda metà del 2023;
- Sonvico, Zona Bignö, rifacimento collettore acque meteoriche (MM10411) / conclusione intervento.

### **Opere particolari**

- Sistema Informativo Stradale (MM 8367) / analisi e sviluppo dei dati ottenuti dopo il rilievo sul territorio. In corso la gestione della definizione sulle proprietà d'intervento;
- Barbengo, Via delle scuole, nuova rete paramassi (MM11193) / In corso procedura d'approvazione, previsto l'inizio della fase realizzativa.

**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:**

- Pregassona, allargamento via Selvapiana (MM 10218) / procedura sospesa a seguito di un ricorso sul credito votato dal CC;
- Castagnola, Via Cortivo, riqualifica infrastrutturale (MM11266) / procedura sospesa a seguito di un ricorso sul credito votato dal CC;
- Lugano, Piazza Cioccaro, Nuova scalinata dei Cigni / previsto inoltre MM;
- Opere di prevenzione per il contenimento di danni provocati da eventi naturali sul territorio cittadino (post aggregazione del 2013) / previsto inoltre MM;
- Manutenzione manufatti stradali: credito quadro / previsto inoltre MM;
- Quartieri vari, definizione comparti per creazione nuove zone 30 e adeguamento di quelle esistenti / MM inoltrato nel corso del 2023; in attesa della relativa approvazione da parte del CC;
- Pregassona, Via Guioni riqualifica stradale / previsto inoltre MM;
- Cadro, risanamento infrastrutturale su Via Dassone / previsto inoltre MM;
- Villa Luganese, Nuova strada di PR in località Cavarga / credito votato. A conclusione della fase d'approvazione del progetto stradale, avvio della fase realizzativa;
- Viganello, Via del Bosco / allestimento progetto di massima;
- PMS, Piano della mobilità Scolastica, piano d'intervento fase 1 / MM inoltrato nel corso del 2022. In attesa della relativa approvazione da parte del CC;
- PGS / intervento sulla rete di canalizzazioni - Fase 2, previsto inoltre MM;
- Pazzallo, Via Minudra, sistemazione stradale / previsto inoltre MM;
- Lugano centro, riqualifica salita Chiattone / previsto inoltre MM;
- Pregassona, Via Maraini/ previsto la conclusione della fase pDef e consegna ad Agenzia NQC.

### **4011 - Manutenzione infrastrutture**

Quest'Area, come in passato, si occuperà della manutenzione delle infrastrutture nei settori *Strade, Canalizzazioni e Zone collinari*. Facendo capo alle risorse operative e finanziarie previste nel budget della gestione corrente, gestirà secondo priorità le attività per contrastare l'invecchiamento delle opere pubbliche e per mantenerne sicurezza ed efficienza funzionale. Più specificatamente il *Settore strade* curerà le pavimentazioni, le bordure e i cigli, le barriere e i parapetti, e i manufatti in generale. Allo stesso modo anche il *Settore canalizzazioni* gestirà la pulizia dei pozzetti, delle condotte fognarie, oltre al mantenimento degli impianti speciali (scaricatori, stazioni di pompaggio, ecc.). Infine occorre ricordare le attività di manutenzione territoriale svolte dalle squadre generiche di prossimità del *Settore Zone collinari*, che si occupano della pulizia e del decoro nei quartieri extraurbani di Lugano.

Essendo un'Area prettamente operativa, i maggiori oneri economici si ritrovano nella spesa per il personale, nella manutenzione invernale delle strade, nei danni imprevedibili sempre più frequenti generati da eventi naturali e maltempo, nei degradi delle pavimentazioni, nei ripristini di manufatti, sentieri, parapetti, ecc. Rispetto agli anni scorsi il budget dell'Area non ha subito molte variazioni malgrado l'incremento della necessità di intervento. Va segnalato inoltre che da un lato il Municipio ha deciso contenimenti finanziari mirati ad attività e servizi non ritenuti prioritari, come ad esempio la rinuncia alla posa delle toilette temporanee estive nelle aree di svago delle zone extraurbane, o la rinuncia alla produzione di olio dagli uliveti di Castagnola e Gandria. D'altra parte sono però stati aggiunti dei compiti specifici come l'assunzione degli oneri di gestione dei servizi pubblici situati a Cadro e a Aldesago, la cura e la manutenzione delle aiuole e delle aree verdi lungo la via Circonvallazione a Cadro, del verde alle scuole di Sonvico e di Pazzallo e il costo per il noleggio di un ulteriore silos sale da posizionare alla Stampa.

Per quanto riguarda gli investimenti all'Area *Manutenzione infrastrutture* sono stati attribuiti i crediti per le seguenti opere:

- strada Aldesago-Brè (MM 10391) / consolidamento dei manufatti di sostegno lungo la tratta da via Nonato a salire fino al paese di Brè;
- ponte del Diavolo e sentiero di Gandria (MM 11048) / interventi di messa in sicurezza del versante soprastante la via Riviera, in zona ponte del Diavolo, e il sentiero di Gandria, in zona sasso del Castello;
- idranti cittadini (MM 9703, 9824, 10478, 11255, 11357) / sostituzione e ammodernamento degli idranti in collaborazione con AIL;
- messa in sicurezza delle ove alle Cantine di Caprino (MM in allestimento).

#### **4020 - Verde pubblico**

Il *Settore manutenzione parchi e giardini*, si occuperà prioritariamente della manutenzione ordinaria e delle infrastrutture, 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 e della lotta alle isole di calore. L'obiettivo dichiarato con tali concetti è quello di rendere maggiormente resiliente il patrimonio verde urbano e di mitigare gli effetti negativi dei mutamenti climatici.

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 e ampliamento del patrimonio.

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 2024 la strategia adottata con il monitoraggio per eventuali adeguamenti.

Per quanto concerne i crediti di investimento, si continuerà con il rinnovo e il rifacimento delle aree da gioco e dei campi rionali (MM 9704). Si confida in particolare di poter iniziare gli interventi previsti presso le aree giochi delle SE Probello, della Lanchetta, e delle SE di Breganzona. Riguardo all'ammodernamento e alla sistemazione dei parchi urbani (MM 9699) inizieranno i lavori per il risanamento del parco Lanchetta a Cassarate, oltre a numerosi altri interventi di minore entità.

In ambito forestale continueranno gli interventi selvicolturali previsti nel comparto Monte Boglia (MM 9907). Secondo il Piano d'indirizzo forestale inizieranno quelli previsti nella seconda tappa del bosco di Breganzona e continueranno quelli iniziati nel comparto Tassera a Barbengo (MM 10487). Proseguiranno infine gli interventi per la valorizzazione dei biotopi umidi inventariati.

Con il *Settore produzione piante e fiori*, vale la pena sottolineare come si sia sostanzialmente raggiunta una produzione totalmente biologica. Continuerà anche l'allevamento di alberi ad alto fusto e la moltiplicazione di piante perenni.

#### **4030 - Pulizia**

Il *Settore pulizia* si occupa del decoro e della pulizia del territorio cittadino urbano.

Proseguirà l'organizzazione del lavoro implementata negli scorsi anni nei vari quartieri, con un'ottimizzazione in qualche aspetto col fine di impiegare ancor meglio le risorse. Le risorse attive nel *Settore* rimarranno invariate anche per il 2024. Nell'ambito delle misure di contenimento delle spese, il servizio ha rinunciato a 2 spazzatrici e riorganizzato i giri di pulizia in modo da mantenere comunque uno standard qualitativo adeguato. Nel corso del 2024, i *Servizi tecnici* continueranno ad effettuare gli interventi di pulizia della zona di Pregassona bassa, che era prima gestita dall'*Area manutenzione infrastrutture*.

Si continuerà anche il prossimo anno con la lotta al graffito, promuovendo la sottoscrizione di nuove convenzioni per il risanamento delle facciate di stabili vandalizzate.

Il *Settore pulizia* sarà responsabile dei consueti controlli e manutenzione delle panchine nei quartieri di competenza, questa attività sarà estesa anche ad altri arredi urbani come: Totem informativi, stalli per le biciclette e pensiline per le fermate dei bus di proprietà della Città.

Rispetto al 2023 Il *Settore pulizia* prenderà in gestione la pulizia dei Parchi di Via Lucerna, Ex Pestalozzi, Villa Heleneum e Via Brentani. Questi interventi verranno eseguiti sia da propri collaboratori sia da imprese terze.

Sul fronte del littering, in collaborazione con la *Divisione comunicazione e relazioni istituzionali*, proseguirà la sensibilizzazione dei cittadini.

#### **4031 - Rifiuti**

La raccolta dei rifiuti solidi urbani e dei principali rifiuti riciclabili è eseguita in gran parte da propri autisti e relativi veicoli ma anche affidando dei mandati ad aziende private.

Il *Settore rifiuti* gestisce i sei ecocentri.

Nel corso dell'anno 2023 il personale addetto agli ecocentri ha iniziato un percorso formativo con lo scopo di aumentare le competenze tecniche relative alla gestione dei rifiuti; questa formazione si completerà nel corso del 2024 andando a toccare anche temi relativi alla gestione dei rapporti di interazione e comunicativi con l'utenza.

Nell'ambito della gestione dei rifiuti si prevede di estendere il progetto pilota, che ha dato risultati incoraggianti, in ulteriori tre ecopunti.

Si continuerà anche con la sensibilizzazione iniziata nel 2022 finalizzata al corretto smaltimento degli scarti umidi di cucina da parte del settore ristorazione; le iniziative adottate hanno portato a dei primi risultati positivi.

Inoltre, a seguito della recente implementazione del progetto pilota relativo alla posa di isole ecologiche (RSU, PET e alluminio) nelle zone pedonali e nei parchi del centro cittadino, si valuterà se estendere questo servizio anche in altre zone.

Presso gli ecocentri di Cadro e di Noranco verranno edificate delle tettoie, necessarie per proteggere i materiali in deposito; presso l'ecocentro di Cadro verrà costruito un servizio igienico, in sostituzione della cabina toi-toi e verrà sistemato il locale magazzino, rendendolo idoneo quale spogliatoio per le maestranze operanti nell'ecocentro.

Negli ecocentri sono inoltre previste delle importanti migliorie in ambito di sicurezza; verranno posizionati dei parapetti aggiuntivi e i cassoni scarrabili più vetusti saranno sostituiti oppure sottoposti a manutenzione straordinaria.

Come per il *Settore pulizia*, anche nel *Settore rifiuti* sono state gettate le basi per una nuova strategia comunicativa, in collaborazione con la *Divisione comunicazione e relazioni istituzionali*, con la Direzione degli Istituti Scolastici Comunali e con l'Associazione consumatrici e consumatori della Svizzera italiana. L'obiettivo è quello di aumentare la sensibilità dei cittadini e delle attività economiche sull'importanza della diminuzione dei rifiuti prodotti, della corretta separazione dei rifiuti riciclabili, sulla lotta al littering e in generale, sul contributo che ogni singolo cittadino può dare.

#### 4032 - Parco veicoli

Il *Settore parco veicoli* gestisce la flotta della Città e si occupa in particolare degli acquisti, dei contratti leasing, della manutenzione e delle riparazioni a seguito di incidenti. L'officina meccanica interna esegue piccoli interventi di manutenzione e di preparazione al collaudo dei veicoli di proprietà, si occupa dei depannaggi, di una prima valutazione diagnostica dei problemi dei veicoli in leasing, di semplici interventi di riparazione dei veicoli pesanti, delle attrezzature e dei macchinari da cantiere.

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.

Le principali novità per il *Parco veicoli*, come anticipato nei capitoli precedenti, riguardano l'introduzione del primo autocarro totalmente elettrico per la raccolta dei rifiuti (acquistato nel 2023) e la razionalizzazione della flotta per il contenimento della spesa prevista per il 2024 che ha portato a rinunciare a due spazzatrici attive nel *Settore pulizia*.

#### Nel merito del preventivo 2024

40 Spazi urbani (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>46'017'630.00</b>	<b>46'106'380.00</b>	<b>-88'750.00</b>	<b>-0.19%</b>	<b>40'884'142.07</b>	<b>5'133'487.93</b>	<b>12.56%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	24'067'870.00	24'200'680.00	-132'810.00	-0.55%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	17'941'520.00	17'975'200.00	-33'680.00	-0.19%			
35 VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	223'440.00	200'000.00	23'440.00	11.72%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	2'328'000.00	2'478'000.00	-150'000.00	-6.05%			
39 ADDEBITI INTERNI	1'456'800.00	1'252'500.00	204'300.00	16.31%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>19'796'300.00</b>	<b>19'890'850.00</b>	<b>-94'550.00</b>	<b>-0.48%</b>	<b>18'998'951.17</b>	<b>797'348.83</b>	<b>4.20%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'725'000.00	1'725'000.00	0.00	0.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	16'261'500.00	16'355'500.00	-94'000.00	-0.57%			
43 RICAVI DIVERSI	150'500.00	150'500.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'550.00	-550.00	-0.27%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	545'000.00	545'000.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	905'300.00	905'300.00	0.00	0.00%			

Nel complesso, rispetto al P2023, si registrano minor uscite per CHF 88'750.00 e minor entrate per CHF 94'550.00, con un incremento globale degli oneri di CHF 5'800.00.

Per quanto concerne al personale rispetto al P2023 vi è un calo di 0.5 unità, si è aggiunta l'unità destinata all'UCCL e per il contenimento delle spese sono state congelate 1 unità destinata all'Area Manutenzione infrastrutture e 0.5 unità all'area Verde pubblico. Si segnala inoltre che 1 unità è passata dal Settore parco veicoli al Settore pulizia.

Rispetto al totale dei costi, l'incidenza del personale risulta pari al 52.5%.

Alle entrate si registra una riduzione dell'importo relativo alle tasse (rifiuti e canalizzazioni).

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

A seguire commentiamo l'origine delle modifiche più significative nei singoli centri di costo. Se non specificato, ci si riferisce al paragone con il preventivo 2023, mentre quello con il consuntivo 2022, ritenuto nel complesso meno conferente poiché influenzato da eventi e casi particolari, sarà eventualmente citato solo laddove ritenuto significativo. Il caro vita concesso sugli stipendi incide in ugual proporzione su tutti i centri di costo, pertanto non ripeteremo per ognuno di questi tale causa di variazione.

### 4000 Direzione e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'609'760.00</b>	<b>1'540'000.00</b>	<b>69'760.00</b>	<b>4.53%</b>	<b>1'351'406.38</b>	<b>258'353.62</b>	<b>19.12%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'553'760.00	1'478'650.00	75'110.00	5.08%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	56'000.00	61'350.00	-5'350.00	-8.72%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>167'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3.09%</b>	<b>9'143.60</b>	<b>157'856.40</b>	<b>1726.41%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	16'500.00	11'500.00	5'000.00	43.48%			
43 RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%			

Riguardo alle spese, l'aumento è tutto legato al personale, mentre nelle altre voci contabili le differenze sono minime.

Le minor spese sono da attribuire principalmente alla rinuncia di una licenza software, mentre maggior ricavi sono previsti per una maggior riscossione di contravvenzioni.

### 4001 Altri servizi di supporto (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>663'550.00</b>	<b>655'820.00</b>	<b>7'730.00</b>	<b>1.18%</b>	<b>604'768.31</b>	<b>58'781.69</b>	<b>9.72%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	505'250.00	495'520.00	9'730.00	1.96%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	158'300.00	160'300.00	-2'000.00	-1.25%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>1'586.00</b>	<b>2'914.00</b>	<b>183.73%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00%			

Riguardo al Settore logistica, l'incremento delle spese è unicamente legato al personale, si prevede invece una minor spesa per il carburante.

Per i ricavi nulla da segnalare.

#### 4002 Spazi pubblici (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>325'230.00</b>	<b>317'850.00</b>	<b>7'380.00</b>	<b>2.32%</b>	<b>295'746.04</b>	<b>29'483.96</b>	<b>9.97%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	250'230.00	240'850.00	9'380.00	3.89%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	75'000.00	77'000.00	-2'000.00	-2.60%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>		<b>1'000.00</b>	
42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			

Le variazioni rispetto al preventivo 2023 sono minime e non vi è nulla di particolare da segnalare.

#### 4010 Genio civile (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1'855'570.00</b>	<b>1'814'590.00</b>	<b>40'980.00</b>	<b>2.26%</b>	<b>1'606'323.13</b>	<b>249'246.87</b>	<b>15.52%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'626'070.00	1'614'040.00	12'030.00	0.75%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	229'500.00	200'550.00	28'950.00	14.44%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>152'000.00</b>	<b>152'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>168'582.45</b>	<b>-16'582.45</b>	<b>-9.84%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
43	RICAVI DIVERSI	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%			

Rispetto il preventivo del 2023, a parte le spese per il personale, l'unica variazione è un incremento di CHF 29'000.00 per varie licenze software.

#### 4011 Manutenzione infrastrutture (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>16'531'080.00</b>	<b>16'515'480.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>0.09%</b>	<b>14'951'683.27</b>	<b>1'579'396.73</b>	<b>10.56%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	7'356'170.00	7'395'630.00	-39'460.00	-0.53%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	8'891'910.00	8'836'850.00	55'060.00	0.62%			
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00%			
39	ADDEBITI INTERNI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>8'752'500.00</b>	<b>8'698'500.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>0.62%</b>	<b>8'742'439.21</b>	<b>10'060.79</b>	<b>0.12%</b>
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'725'000.00	1'725'000.00	0.00	0.00%			
42	TASSE E RETRIBUZIONI	6'591'500.00	6'537'500.00	54'000.00	0.83%			
45	PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	205'000.00	205'000.00	0.00	0.00%			
49	ACCREDITI INTERNI	31'000.00	31'000.00	0.00	0.00%			

Rispetto il preventivo del 2023 non segnaliamo variazioni di particolare interesse.

### 4020 Verde pubblico (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>7'130'210.00</b>	<b>7'083'620.00</b>	<b>46'590.00</b>	<b>0.66%</b>	<b>6'475'638.52</b>	<b>654'571.48</b>	<b>10.11%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'071'760.00	5'091'960.00	-20'200.00	-0.40%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'058'450.00	1'991'660.00	66'790.00	3.35%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>400'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>5.26%</b>	<b>429'260.00</b>	<b>-29'260.00</b>	<b>-6.82%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	90'000.00	70'000.00	20'000.00	28.57%			
49	ACCREDITI INTERNI	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00%			

Rispetto al preventivo 2023, si segnala un leggero incremento delle necessità per far fronte all'accresciuta superficie verde da gestire, in particolare per le aree verdi di via Brentani, del parco Lucerna ed ex Pestalozzi CHF 17'500.00. Infine un aumento di budget imputabile al maggior costo per le licenze informatiche CHF 14'900.00. Si segnalano inoltre le seguenti misure di contenimento dei costi: rinuncia alla gestione improprio del vigneto comunale CHF 15'000.00.

Per i ricavi nulla di particolare da segnalare.

### 4030 Pulizia (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>5'470'030.00</b>	<b>5'459'610.00</b>	<b>10'420.00</b>	<b>0.19%</b>	<b>5'098'038.73</b>	<b>371'991.27</b>	<b>7.30%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'710'030.00	4'759'560.00	-49'530.00	-1.04%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	590'000.00	530'050.00	59'950.00	11.31%			
39	ADDEBITI INTERNI	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>314'800.00</b>	<b>304'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3.28%</b>	<b>333'306.55</b>	<b>-18'506.55</b>	<b>-5.55%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	120'500.00	110'500.00	10'000.00	9.05%			
49	ACCREDITI INTERNI	194'300.00	194'300.00	0.00	0.00%			

Si prevedono maggior spese per gli interventi di pulizia supplementari per i nuovi parchi temporanei e permanenti, e per la manifestazione Lugano marittima (CHF 32'000.00), come pure per la manutenzione dei nuovi arredi urbani presi a carico come Totem, stalli per biciclette e pensiline per le fermate dei bus (CHF 28'000.00).

### 4031 Rifiuti (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>9'125'500.00</b>	<b>9'244'050.00</b>	<b>-118'550.00</b>	<b>-1.28%</b>	<b>7'376'688.81</b>	<b>1'748'811.19</b>	<b>23.71%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'394'160.00	2'421'190.00	-27'030.00	-1.12%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'176'100.00	3'345'360.00	-169'260.00	-5.06%			
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	23'440.00		23'440.00				
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	2'275'000.00	2'425'000.00	-150'000.00	-6.19%			
39	ADDEBITI INTERNI	1'256'800.00	1'052'500.00	204'300.00	19.41%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>9'125'500.00</b>	<b>9'244'050.00</b>	<b>-118'550.00</b>	<b>-1.28%</b>	<b>8'428'633.63</b>	<b>696'866.37</b>	<b>8.27%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	8'606'500.00	8'724'500.00	-118'000.00	-1.35%			
44	RICAVI FINANZIARI	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%			
45	PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI		550.00	-550.00	-100.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	340'000.00	340'000.00	0.00	0.00%			
49	ACCREDITI INTERNI	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%			

La forte differenza rispetto al preventivo 2022 è dovuta alla nuova sistemica contabile in cui vengono integrati direttamente tutti gli oneri interni, compresi gli ammortamenti, che in precedenza erano aggiunti successivamente per il calcolo delle relative tasse.

Le minori uscite rispetto al preventivo 2023 sono dovute principalmente dalla diminuzione dei quantitativi di rifiuti ritirati e dai risparmi cagionati da una maggiore separazione delle tipologie di rifiuto da smaltire (grazie ai maggiori controlli negli ecocentri), come pure dai risparmi effettuati su altri conti che verranno però compensati dall'aumento degli importi relativi agli addebiti interni per gli ammortamenti con relativi costi di interesse.

I minori ricavi rispetto al preventivo 2023 sono dovuti in parte all'aumento dell'importo relativo alla tassa base e tassa sul sacco che però viene compensato dalla prevista flessione dei valori di rimborso per la vendita dei materiali che generano un ricavo (carta, rottami ferrosi, alluminio e latta).

La differenza tra i costi ed i ricavi pari a CHF 23'440.00 è preventivata nella posizione "versamenti al fondo Eliminazione rifiuti".

#### 4032 Parco veicoli (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>3'306'700.00</b>	<b>3'475'360.00</b>	<b>-168'660.00</b>	<b>-4.85%</b>	<b>3'123'848.88</b>	<b>182'851.12</b>	<b>5.85%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	600'440.00	703'280.00	-102'840.00	-14.62%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'706'260.00	2'772'080.00	-65'820.00	-2.37%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>879'000.00</b>	<b>944'000.00</b>	<b>-65'000.00</b>	<b>-6.89%</b>	<b>885'999.73</b>	<b>-6'999.73</b>	<b>-0.79%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	829'000.00	894'000.00	-65'000.00	-7.27%			
49 ACCREDITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%			

La minor spesa è da attribuire principalmente al calo del costo del carburante (circa CHF 80'000.00) compensate dall'aumento complessivo dei leasing operativi (circa CHF 14'000.00). L'aumento complessivo di spesa per i leasing operativi è stato contenuto grazie all'applicazione della misura di risparmio approvata dal Municipio che ha portato a rinunciare al rinnovo due leasing in scadenza delle spazzatrici per il *Settore pulizia*.

I minor ricavi sono dovuti principalmente al calo del costo del carburante.

## 41 – POLIZIA

### Considerazioni generali

Il preventivo 2024 presenta uscite in ragione di CHF 31'552'220.00 ed entrate per CHF 19'589'650.00, con un disavanzo complessivo di CHF 11'962'570.00 che rispetto al disavanzo dello scorso preventivo (CHF 11'297'980.00) evidenzia un leggero peggioramento di CHF 664'590.00. Tale risultato è da imputarsi principalmente a minori entrate fatte rilevare alla voce "ricavi finanziari" (CHF 494'150.00) ed in particolare a causa di minori entrate alla voce "introiti parcheggi" (autosili e parchimetri esterni) rispettivamente a maggiori costi alla voce "spese per beni e servizi (CHF 170'440.00), riconducibili sostanzialmente agli aumenti dei costi per il consumo di energia elettrica.

Nell'ambito dei progetti 2024, l'estensione auspicata dal Consiglio Comunale della videosorveglianza anche alle zone periferiche della Città, assumerà un ruolo importante. Il controllo del territorio, anche attraverso sistemi di video fissi e mobili, si è infatti da tempo rilevato un prezioso strumento nell'espletamento dei compiti di polizia e nell'accertamento dei fatti. A non averne dubbio infatti, oltre che rappresentare un valido deterrente, permette un controllo efficace e duraturo delle zone a rischio, garantendo la ricostruzione oggettiva dei fatti ma soprattutto il riconoscimento dei potenziali autori e quindi un perseguimento efficace degli stessi.

Il progetto, che fa seguito ad un emendamento presentato in occasione della concessione del credito per la realizzazione del modello di base del progetto Securcity (MM n. 7859 del 21 dicembre 2009) - e per cui si affermava che "il progetto non dovrà limitarsi alla sorveglianza del solo Centro cittadino, ma dovrà poter estendersi progressivamente ad altre zone periferiche a rischio" - prevede l'estensione e la posa di videocamere fisse in aree e zone strategiche ubicate nei quartieri di Breganzona, Davesco, Cadro, Barbengo, Viganello, Cassarate, quartieri attualmente privi di sistema di controllo duraturo. Potenziamanti saranno previsti poi nei quartieri di Besso e Loreto.

Sempre in tale ambito, da ricordare come la nostra Polizia abbia attivamente collaborato ad un Gruppo di progetto della Polizia Cantonale, per "testare" l'efficacia, l'efficienza e il grado di accettazione (agenti/utenza) delle cosiddette "BodyCam". Il test, durato un anno, continuerà anche nel 2024, in attesa che la necessaria base legale anche per le Polizie Comunali, contenuta nel testo di nuova Legge sulla Polizia attualmente al vaglio del Gran Consiglio, possa trovare la luce. Gli esiti del Test sono incoraggianti ed hanno permesso non solo di dimostrarne l'efficacia del sistema ed un importante grado di deescalazione in caso d'intervento, ma anche di generare maggior sicurezza negli agenti sul terreno, non di rado chiamati a dimostrare oggettivamente quanto accaduto, a seguito di accuse e denunce.

Tenendo fede alle linee di sviluppo tracciate dal Municipio, anche nel 2024 si continuerà con il processo di digitalizzazione delle procedure amministrative della Polizia (Sezione Amministrativa – Servizio Mobilità – Controllo Abitanti). Parte di esse saranno realtà entro fine 2023 – marzo 2024, mentre un secondo pacchetto dovrebbe poter essere messo in cantiere nel corso del 2024, in collaborazione con la Divisione Informatica.

Nell'ambito dell'attività di prossimità, da segnalare come la polizia abbia avviato già nel corso dell'autunno un importante progetto denominato "ViDo +". Il progetto si pone quale ambizioso obiettivo quello della presa a carico precoce - cioè sotto la soglia del reato penale - di casi di disagio familiare cui sono confrontati gli agenti nei loro interventi, al fine appunto di evitare un'escalation degli stessi e quindi l'insorgere di situazioni maggiormente a rischio per l'incolumità fisica delle persone coinvolte. In collaborazione con la Divisione Socialità, il Consultorio familiare e con i Servizi cantonali (Polizia cantonale compresa), sono stati sviluppati nuovi protocolli di intervento ed elaborata una specifica documentazione informativa, oltre che la messa a disposizione di misure di accompagnamento a titolo gratuito da parte della Città e dei suoi Servizi.

L'operazione ha comportato una formazione "ad hoc" degli agenti operativi e la creazione interna di uno speciale nucleo di 5 persone, che assicureranno la presa a carico, la consulenza e l'assistenza puntuale alle persone in difficoltà oggetto d'intervento. Il progetto è quindi complementare a quanto già viene fatto in seno alla violenza domestica vera e propria, cioè in presenza di reato e permette di affrontare così il problema a 360 gradi. Non a caso infatti l'acronimo "ViDo" sta per "Violenza Domestica" mentre il "+" vuole sottolineare l'azione di prevenzione, informazione e di "vicinanza" della Polizia ai cittadini.

Analizzando i dati statistici, si comprendono meglio i motivi che hanno spinto la Polizia, a sviluppare il progetto: dal 2015 al 2022, i reati di violenza domestica a Lugano, sono passati da 16 ogni 10'000 abitanti a 25, nello stesso periodo a livello cantonale si è passati da 17 a 19 ogni 10'000 abitanti.

ViDo + non è però un esempio isolato dell'importante lavoro di prevenzione svolto dalla nostra Polizia, impegnata su vari fronti ad operare in modo preventivo e condiviso nella sua azione di prossimità. Dopo le campagne per sensibilizzare sul problema del rumore e per la promozione dell'immagine dell'Agente di quartiere, ricordiamo qui anche la campagna sull'importante tema dell'accattonaggio, ripresentata quest'anno sotto una diversa e più inclusiva luce in considerazione dell'accresciuto fenomeno di accattonaggio molesto riscontrato in Città.

Per quanto concerne le singole Aree segnaliamo:

### **Area Operativa**

L'area operativa della Polizia Città di Lugano conta oggi 129 unità uniformate che sul totale complessivo del Corpo (197), compreso quindi anche il personale civile e amministrativo, rappresentano il 65% degli effettivi. L'area operativa conta 4 sezioni e meglio la Sezione Polizia Ordine Pubblico (SPOP), operativa nell'interventistica d'urgenza 24 h, la Sezione Polizia del Traffico (SPT), incaricata di gestire la circolazione stradale, la Sezione Polizia dei Quartieri (SPQ), attiva nella prossimità dei quartieri e non da ultimo la Sezione della Polizia Specializzata (SPS), che si occupa di micro criminalità a livello cittadino e cantonale in collaborazione con i diversi servizi specialistici cantonali.

Si precisa che il totale degli effettivi relativo all'area operativa, comprende gli aspiranti (5) che stanno attualmente seguendo la formazione presso il centro di formazione della Polizia a Giubiasco.

Il personale dell'area operativa svolge la propria attività principalmente sul terreno e per poter assolvere alla propria missione in modo professionale e efficace deve poter essere dotato di strumenti, mezzi e tecnologie al passo con i tempi, così da poter soddisfare le esigenze tattico operative richieste dalle diverse situazioni e nei vari ambiti di competenza. In questo contesto, è opportuno ricordare che l'azione della Polizia Città di Lugano non si limita ai soli confini giurisdizionali della Città, ma si estende anche all'intero territorio della regione, essendo Lugano la Polizia Polo della Regione III del Luganese in cui è presente in particolare dalle ore 23:00 alle ore 07:00 per 5 giorni a settimana a supporto ma anche supplendo la mancanza di copertura dei servizi da parte delle altre Polizie strutturate, che non operano sulle 24h.

Conformemente a quanto già citato in precedenza, si richiamano infine le diverse sfide che nel breve medio termine dovranno essere affrontate e concretizzate, in particolare nell'ambito dei cambiamenti sociali in atto e delle probabili future deleghe che dovrebbero venir meglio precisate con il rapporto dello speciale Gruppo di Lavoro "Polizia Ticinese", che dovrebbe venir consegnato al Dipartimento delle Istituzioni rispettivamente al Consiglio di Stato nelle prossime settimane.

## **Area Servizi di Stato Maggiore**

ICT (Information and Communication Technologies)

Le tecnologie legate all'informatica e alle comunicazioni, in particolare per ciò che riguarda i sistemi di telecomunicazione, i computer, le tecnologie audio-video e relativi software, videocamere, radio, ecc., sono determinanti per lo svolgimento delle operazioni di polizia e il loro sviluppo è costantemente in crescita.

Nuovi prodotti e tecnologie vengono implementati in modo sistematico allo scopo di migliorare l'efficienza dell'azione di polizia ma anche il servizio all'utenza.

Nel corso del 2024 dovrebbe venir ad esempio concretizzata una richiesta di credito per la realizzazione dell'estensione del progetto Securcity anche ad altri quartieri di Lugano, così come espresso dall'emendamento presentato in occasione della concessione del credito per la realizzazione del progetto Securcity (MM n. 7859 del 21 dicembre 2009) e di cui si è già detto in entrata. Tenuto conto del progetto di nuova Legge sulla polizia attualmente sui tavoli del GC, sarà poi possibile avere anche le necessarie basi legali per l'uso delle Body cam e delle Dash cam anche da parte delle polizie comunali

Nel 2024 si realizzerà anche la migrazione del sistema di gestione delle multe disciplinari ad una nuova versione tecnologicamente più avanzata e aggiornata che in particolare permetterà una migliore implementazione dei processi di digitalizzazione.

## **Centrale operativa**

La centrale operativa (CEOP) rappresenta il punto nevralgico dell'attività di polizia e questo sia a livello della sola città di Lugano che di tutta la regione III del Luganese. Ad essa giungono infatti tutte le informazioni e le richieste di assistenza/aiuto indirizzate alle polizie comunali degli attuali 44 comuni convenzionati della Regio III.

L'efficienza delle infrastrutture della Centrale, così come anche la formazione continua ed aggiornata del personale che vi opera, dovranno continuare anche nel 2024 in quanto elementi determinanti per il successo dell'azione di Polizia.

A livello di obiettivi nel 2024 si dovrà procedere assolutamente all'identificazione di un nuovo sistema gestionale degli eventi considerato come l'attuale sistema Lotus verrà dismesso, in quanto vetusto e non più in linea con le necessità e le esigenze imposte dall'operatività.

## **Logistica**

Una logistica efficiente ed organizzata è di vitale importanza per ogni organizzazione complessa, a maggior ragione quindi per una Polizia. Negli ultimi anni il Comando ha deciso infatti di investire molto in tale ambito così da garantire le migliori condizioni di mantenimento e manutenzione per equipaggiamento e mezzi di trasporto, permettendo nel contempo di risparmiare risorse (evitando sprechi), di rispondere alle nuove emergenze, ma anche potenziando e garantendo la sicurezza e la segretezza dei dati (proteggere infrastrutture e mezzi, ecc.). Un servizio logistico efficiente ed organizzato è pertanto fondamentale per la Divisione Polizia, specie a fronte di un parco veicoli di oltre 90 mezzi con quasi 200 persone di cui oltre 120 uniformate. Non vanno inoltre dimenticate anche l'infrastrutturale, consistenti in 14 immobili/spazi di servizio (sede principale di Via Beltramina, sedi/ uffici esterni, magazzini, ecc.).

Nell'ambito dei veicoli, nel 2024 si proseguirà con l'introduzione di veicoli più efficienti e a minor impatto ambientale, in osservanza alle linee guida del Municipio.

Nell'ambito delle infrastrutture, saranno verosimilmente poste le basi per il progetto definitivo della nuova sede della Polizia presso il PSE di Cornaredo, ciò in collaborazione con le Divisioni competenti e con la Direzione di progetto. Parallelamente al futuro trasferimento, sarà anche importante regolare sin d'ora determinati aspetti nell'ambito della restituzione degli spazi di Via Beltramina agli attuali proprietari, in collaborazione con la Divisione Gestione e manutenzione immobili. Concretamente, si tratterà di verificare le condizioni del contratto di locazione dello stabile sito in Via Beltramina di cui infatti la Divisione Polizia è locataria, con l'obiettivo di stimare l'entità dei costi che dovranno eventualmente essere sostenuti.

Fino ad allora, sarà tuttavia necessario, riorganizzare gli spazi attuali, onde far fronte alle nuove e cresciute esigenze.

Nell'ambito dell'equipaggiamento del personale, sulla base delle informazioni fornite recentemente dal cantone, si procederà ad una valutazione oculata sull'opportunità e necessità di un eventuale cambio delle uniformi (attuato a livello nazionale) ipotizzato dal Cantone per il 2025-2026.

Nell'ambito organizzativo interno nel settore logistico, esso conta, oltre al responsabile, due unità per la gestione dei veicoli, una per la gestione dell'economato e due per le pulizie della sede (non dipendenti).

## UCA

Entrando a far parte della fase finale del progetto federale denominato "e.Trasloco", l'Ufficio Controllo Abitanti ha aperto il suo più importante cantiere, rappresentato dalla possibilità di annunciare l'arrivo in Città attraverso un portale digitale, agevolando così l'utenza per il disbrigo delle relative pratiche. Parimenti, l'avvento della nuova Legge Federale sulla protezione dei Dati impone di affrontare il tema significativo della gestione corretta e performante dei dati, affinché i Servizi della Città possano continuare a erogare i servizi previsti.

## Nel merito del preventivo 2024

41 Polizia (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>31'552'220.00</b>	<b>31'381'780.00</b>	<b>170'440.00</b>	<b>0.54%</b>	<b>28'640'503.58</b>	<b>2'911'716.42</b>	<b>10.17%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	23'923'640.00	23'992'520.00	-68'880.00	-0.29%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	6'496'280.00	6'256'960.00	239'320.00	3.82%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	928'000.00	928'000.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	204'300.00	204'300.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>19'589'650.00</b>	<b>20'083'800.00</b>	<b>-494'150.00</b>	<b>-2.46%</b>	<b>19'524'917.50</b>	<b>64'732.50</b>	<b>0.33%</b>
40 RICAVI FISCALI	356'000.00	356'000.00	0.00	0.00%			
41 REGALIE E CONCESSIONI	2'061'500.00	2'058'000.00	3'500.00	0.17%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	7'076'300.00	6'942'200.00	134'100.00	1.93%			
44 RICAVI FINANZIARI	9'439'700.00	10'113'600.00	-673'900.00	-6.66%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	656'150.00	614'000.00	42'150.00	6.86%			

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

### 4100 Comando e staff (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'462'240.00</b>	<b>1'827'260.00</b>	<b>-365'020.00</b>	<b>-19.98%</b>	<b>1'338'001.83</b>	<b>124'238.17</b>	<b>9.29%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'380'490.00	1'745'510.00	-365'020.00	-20.91%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	10'750.00	10'750.00	0.00	0.00%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	71'000.00	71'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>208.55</b>	<b>791.45</b>	<b>379.50%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			

Non si rilevano scostamenti significativi.

### 4101 Servizi generali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>4'943'280.00</b>	<b>4'739'460.00</b>	<b>203'820.00</b>	<b>4.30%</b>	<b>3'440'039.29</b>	<b>1'503'240.71</b>	<b>43.70%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	996'430.00	978'060.00	18'370.00	1.88%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'946'850.00	3'761'400.00	185'450.00	4.93%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>8'153'800.00</b>	<b>8'827'700.00</b>	<b>-673'900.00</b>	<b>-7.63%</b>	<b>10'609.95</b>	<b>8'143'190.05</b>	<b>76750.50%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	4'100.00	4'100.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	8'149'700.00	8'823'600.00	-673'900.00	-7.64%			

31120000 "Abbigliamento di servizio": contrazione della spesa sia per la qualità e la resistenza dei materiali, sia per gli sconti grazie all'economato cantonale (Unimatos) così da poterne ottimizzare la sostituzione;

31200010 "Consumo energia elettrica immobili BA": l'incremento del costo è dettato dall'aggiornamento del contratto delle A.I.L.;

31201000 "Spese accessorie locali in locazione immobili BA": riduzione dei costi con misure di risparmio nei consumi di luce, riscaldamento e aria condizionata;

31440000 "Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA": diminuzione della spesa a seguito dell'ottimizzazione nella scelta dei fornitori;

31600000 "Affitto immobili BA": riduzione del costo a seguito dell'inoltro della disdetta del contratto di locazione dell'Ufficio "interforze" presso la stazione di Lugano;

44720100 "Parchimetri autosili": diminuzione del ricavo in base all'evoluzione degli ultimi consuntivi;

44720102 "Parchimetri esterni": flessione del ricavo dovuto al perseguimento da parte del Municipio dell'obiettivo dell'aumento progressivo della quota di trasporto pubblico rispettivamente della mobilità lenta (pedonale e ciclabile) che, comporta la soppressione di parcheggi.

**4102 Centrale operativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'335'510.00</b>	<b>2'309'930.00</b>	<b>25'580.00</b>	<b>1.11%</b>	<b>2'199'685.74</b>	<b>135'824.26</b>	<b>6.17%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'232'310.00	2'206'730.00	25'580.00	1.16%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	103'200.00	103'200.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>134'000.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>44'998.50</b>	<b>89'001.50</b>	<b>197.79%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	132'000.00	132'000.00	0.00	0.00%			

Non si rilevano scostamenti significativi.

**4110 Polizia operativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>16'060'740.00</b>	<b>15'779'870.00</b>	<b>280'870.00</b>	<b>1.78%</b>	<b>15'983'349.39</b>	<b>77'390.61</b>	<b>0.48%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	14'466'590.00	14'269'870.00	196'720.00	1.38%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'351'850.00	1'267'700.00	84'150.00	6.64%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00%			
39	ADDEBITI INTERNI	204'300.00	204'300.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>5'231'850.00</b>	<b>5'172'600.00</b>	<b>59'250.00</b>	<b>1.15%</b>	<b>15'230'201.93</b>	<b>-9'998'351.93</b>	<b>-65.65%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	4'839'700.00	4'822'600.00	17'100.00	0.35%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	392'150.00	350'000.00	42'150.00	12.04%			

42100000 "Tasse di cancelleria": aumento dei ricavi a seguito dell'introduzione di una tassa per riserve temporanee di aree di parcheggio;

46121001 "Rimborsi per servizi a Comuni": incremento dovuto alla fatturazione della formazione nel tiro con la pistola delle Polizie strutturate della Regio III e al rispettivo adeguamento della convenzione di Polizia con i comuni di Sorengo e Muzzano per quanto attiene le prestazioni di Polizia.

**4120 Polizia Amministrativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>3'073'610.00</b>	<b>2'995'120.00</b>	<b>78'490.00</b>	<b>2.62%</b>	<b>1'907'470.88</b>	<b>1'166'139.12</b>	<b>61.14%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'981'190.00	1'870'920.00	110'270.00	5.89%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	973'420.00	1'005'200.00	-31'780.00	-3.16%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	119'000.00	119'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>4'452'400.00</b>	<b>4'352'500.00</b>	<b>99'900.00</b>	<b>2.30%</b>	<b>2'187'944.25</b>	<b>2'264'455.75</b>	<b>103.50%</b>
40	RICAVI FISCALI	356'000.00	356'000.00	0.00	0.00%			
41	REGALIE E CONCESSIONI	2'061'500.00	2'058'000.00	3'500.00	0.17%			
42	TASSE E RETRIBUZIONI	612'900.00	516'500.00	96'400.00	18.66%			
44	RICAVI FINANZIARI	1'290'000.00	1'290'000.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	132'000.00	132'000.00	0.00	0.00%			

41200100 "Tasse occupazione area pubblica e sporgenze": l'incremento è cagionato dall'adeguamento della tassa di cancelleria (concessione forfettaria) per i lavori di cantiere delle A.I.L. rispettivamente Swisscom;

42100000 "Tasse di cancelleria": l'aumento è prodotto dall'introduzione della tassa di parcheggio per motocicli rispettivamente dall'aumento della tassa di riservazione, noleggio e posa della segnaletica.

**4121 Controllo abitanti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'982'310.00</b>	<b>2'945'280.00</b>	<b>37'030.00</b>	<b>1.26%</b>	<b>3'114'820.12</b>	<b>-132'510.12</b>	<b>-4.25%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'255'710.00	2'218'680.00	37'030.00	1.67%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	26'600.00	26'600.00	0.00	0.00%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>1'596'600.00</b>	<b>1'576'000.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>1.31%</b>	<b>2'019'766.87</b>	<b>-423'166.87</b>	<b>-20.95%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'596'600.00	1'576'000.00	20'600.00	1.31%			

36014000 "Quota parte emissione documenti d'identità": presenta un incremento di spesa dovuta, dopo una prima fase di rodaggio, all'aumento della capacità oraria delle macchine così da accrescere il numero delle emissioni di passaporti e carte di identità;

42100008 "Tasse di rilascio documenti di identità" anch'essa mostra di riflesso un aumento delle entrate.

## 413 – SERVIZIO SICUREZZA E SALUTE

### Considerazioni generali

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

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

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

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

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

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

Nel 2024 il Servizio sicurezza e salute garantirà il regolare svolgimento delle attività ordinarie e assicurerà lo sviluppo dei progetti definiti dal Municipio. Il Servizio approfondirà l'esperienza vissuta nel 2023 nell'ambito della fioritura dei cianobatteri nel lago di Lugano, in collaborazione con il Laboratorio cantonale, la Polizia lacuale e la Società Svizzera di Salvataggio Sezione Lugano, e valuterà la pianificazione delle misure preventive e protettive da implementare qualora la situazione dovesse riverificarsi nei prossimi anni. Si impegnerà inoltre ad aggiornare la mappa di localizzazione dei defibrillatori pubblici, riattualizzando lo studio svolto nel 2016, tenendo conto della nuova struttura demografica e dei nuovi sistemi informatici che permettono di svolgere analisi territoriali più precise. Svilupperà anche una direttiva con le principali regolamentazioni inerenti alla sicurezza e alla salute sul posto di lavoro. Lo scopo è elaborare un documento con le disposizioni legali di base, comuni a tutti i Servizi.

## Nel merito del preventivo 2024

### 4130 Servizio sicurezza e salute (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>694'530.00</b>	<b>784'860.00</b>	<b>-90'330.00</b>	<b>-11.51%</b>	<b>657'136.33</b>	<b>37'393.67</b>	<b>5.69%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	610'920.00	702'750.00	-91'830.00	-13.07%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	83'610.00	82'110.00	1'500.00	1.83%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>31'187.45</b>	<b>-11'187.45</b>	<b>-35.87%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il preventivo 2024 rispetto al preventivo 2023 presenta una cifra inferiore alla voce "spese per il personale" dovuta sostanzialmente:

- alla deduzione di un importo pari a CHF 106'400.00 su spese di prevenzione e di protezione legate al Covid, inerente alle misure di risparmio 2024-2026 introdotte dal Municipio;
- a variazioni nell'ambito dei costi del personale per i quali si rimanda al commento delle Risorse Umane.

## 42 – CORPO CIVICI POMPIERI

### Considerazioni generali

I pompieri della Città di Lugano manterranno il principio di consolidamento delle visioni operative e strategiche decise dal Comando e condivise dallo Stato Maggiore che prevedono il perfezionamento e il consolidamento dei propri compiti (convenzioni ABC, FFS, APPLI, ...) e il mantenimento della prontezza d'intervento per i compiti di legge previsti in qualità di centro di soccorso cantonale, centro di difesa cantonale ABC, centro di competenza cantonale per il soccorso tecnico urbano e nuova Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (4° scuola riconosciuta dall'OdMLP a livello svizzero), come anche la garanzia di osservanza delle convenzioni atte a garantire la sicurezza e l'intervento presso le strutture private (come ad esempio, FFS, autostrade, ecc).

Per il preventivo 2024, si è lavorato nel rispetto delle indicazioni emanate dal Municipio riguardanti il contenimento della spesa per il piano finanziario 2023-2026. Altro aspetto importante e grazie all'esperienze maturate durante i trascorsi anni, prosegue il monitoraggio costante e oculato inerente all'organizzazione pompieristica a livello federale, cantonale e regionale con un occhio di riguardo al contenimento della spesa globale, alla razionalizzazione e all'ottimizzazione dell'organizzazione.

A livello locale si è potuto constatare il buon esito delle misure strategiche ed operative adottate dopo l'introduzione della seconda di tre fasi di professionalizzazione del Corpo (copertura sull'arco delle 24 ore) pur riconoscendo uno sforzo importante per il mantenimento dell'efficienza operativa dovuta ad un aumento degli interventi (1596 interventi nel 2022), nuovi compiti e la gestione del distaccamento di Agno a conferma della necessità di rispettare le direttive imposte dalla Coordinazione Svizzera dei Pompieri riferite ai tempi di intervento.

Tutto questo ha portato il Comando pompieri a importanti riflessioni con il risultato finale che si indirizza nella richiesta di apertura della fase tre della professionalizzazione del Corpo pompieri.

L'esigenza d'attuare la terza fase del progetto, iniziato nel 1997, è essenzialmente dovuta ad opportunità, esigenze e cambiamenti ai quali il nostro Corpo pompieri è vieppiù chiamato a rispondere oltre al mantenimento di alcuni pilastri fondamentali da rispettare e onorare come ad esempio:

- Importante evoluzione interventi d'urgenza e servizi erogati;
- Raccomandazioni tempi di intervento indicati dalla Coordinazione Svizzera dei Pompieri (CSP);
- APPLI (Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana);
- Convenzione con le Ferrovie Federali Svizzere per la galleria di base del Ceneri;
- Convenzione ABC con il Cantone Ticino;
- Copertura del territorio della zona ovest di Lugano con un distaccamento dislocato ad Agno;
- Collaborazione con i pompieri di Monteggio per la sicurezza e l'intervento nel Comune di Tresa;
- Copertura del territorio della zona sud di Lugano;
- Centro di Soccorso cantonale della categoria A;
- Nuovi compiti – futuro.

Sulla base della legislazione cantonale in materia, il CCPL deve svolgere i compiti di legge coprendo il ventaglio di casistiche definite dalla Federazione Svizzera dei Pompieri, dalla Coordinazione Svizzera Pompieri e dalla Federazione Pompieri Ticino, servendo i 25 comuni convenzionati per un totale di oltre 145'000 abitanti. La casistica annuale del CP Lugano ci vede confrontati con circa 4'450 interventi e servizi l'anno (equivalente di circa 12 movimentazioni al giorno).

Per il 2024, oltre al mantenimento dei compiti di base e dei compiti specialistici citati, un'attenzione verrà dedicata al continuo miglioramento della qualità del servizio offerto all'utenza, con uno sguardo rivolto al contenimento della spesa e alla sicurezza delle forze d'intervento.

Ricordiamo che una parte importante delle spese del Corpo pompieri Lugano viene assunta dal Dipartimento Finanze ed Economia - Ufficio Incendi che, per legge, è tenuto a pagare i veicoli di base, il materiale, l'equipaggiamento, la manutenzione, l'istruzione di base, il sistema radio, il sistema d'allarme e gli interventi.

### Nel merito del preventivo 2024

42 Corpo Civici Pompieri (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>6'844'660.00</b>	<b>6'838'050.00</b>	<b>6'610.00</b>	<b>0.10%</b>	<b>6'055'434.88</b>	<b>789'225.12</b>	<b>13.03%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'326'040.00	5'125'190.00	200'850.00	3.92%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'209'170.00	1'328'030.00	-118'860.00	-8.95%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	11'700.00	12'000.00	-300.00	-2.50%			
39 ADDEBITI INTERNI	297'750.00	372'830.00	-75'080.00	-20.14%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>3'347'200.00</b>	<b>3'391'210.00</b>	<b>-44'010.00</b>	<b>-1.30%</b>	<b>3'365'699.72</b>	<b>-18'499.72</b>	<b>-0.55%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	916'670.00	890'000.00	26'670.00	3.00%			
43 RICAVI DIVERSI		4'500.00	-4'500.00	-100.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'132'780.00	2'123'880.00	8'900.00	0.42%			
49 ACCREDITI INTERNI	297'750.00	372'830.00	-75'080.00	-20.14%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il preventivo 2024 contempla tutte le misure decise dal Municipio riguardo alle misure di risanamento finanziario.

In diverse posizioni sono stati attuati degli adeguamenti al ribasso in osservanza della volontà di contenimento della spesa. Si può pertanto evincere che molte voci, evidenziano delle diminuzioni rispetto al 2023. Degna di nota la diminuzione di CHF 75'080.00 (-20.14%) della voce 39 Addebiti interni, la differenza tra il P24 e il P23 è essenzialmente riassunta nel periodo di assoggettamento dell'Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (APPLI). Nel corso del mese di febbraio 2024 inizierà il secondo anno accademico e rispetto al precedente con una classe anziché due. L'esperienza acquisita ha permesso inoltre di pianificare e adeguare i costi inerenti alle strutture, corsi esterni, abbigliamento di scuola, materiale specifico per la formazione, ecc.

Nel complesso il CCPL si è particolarmente impegnato nel pianificare il preventivo 2024 allo scopo del contenimento e mantenimento delle spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (non imputabili a decisioni operative e organizzative della divisione). Non si segnalano aumenti degni di nota.

### 4200 Corpo Civici Pompieri (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>6'570'280.00</b>	<b>6'503'120.00</b>	<b>67'160.00</b>	<b>1.03%</b>	<b>5'670'230.26</b>	<b>900'049.74</b>	<b>15.87%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'326'040.00	5'125'190.00	200'850.00	3.92%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'044'830.00	1'096'000.00	-51'170.00	-4.67%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	11'700.00	12'000.00	-300.00	-2.50%			
39 ADDEBITI INTERNI	187'710.00	269'930.00	-82'220.00	-30.46%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>3'072'820.00</b>	<b>3'056'280.00</b>	<b>16'540.00</b>	<b>0.54%</b>	<b>2'980'495.10</b>	<b>92'324.90</b>	<b>3.10%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	830'000.00	825'000.00	5'000.00	0.61%			
43 RICAVI DIVERSI		4'500.00	-4'500.00	-100.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'132'780.00	2'123'880.00	8'900.00	0.42%			
49 ACCREDITI INTERNI	110'040.00	102'900.00	7'140.00	6.94%			

Di seguito commentiamo i principali cambiamenti:

#### Maggior spesa tra il P23 e il P24:

31019001, Acquisto carburante. Aumento di CHF 5'000.00.

31600000, Affitto immobili BA. Aumento di CHF 16'000.00. Grazie all'autorizzazione Comunale per la ristrutturazione degli appartamenti della caserma. Due appartamenti sono stati destinati ad ufficio di Comando e spazi comuni (dormitori).

Conseguentemente l'affitto degli spazi in questione sarà da considerarsi a carico della divisione pompieri e dei comuni convenzionati.

#### Minor spesa tra il P23 e il P24:

31309000 – Altre prestazioni di terzi. La diminuzione di CHF 28'000.00 corrisponde ad un trasferimento della convenzione cantonale per l'igiene (smaltimento carcasse animali) dalla nostra divisione alla DSU.

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>274'380.00</b>	<b>334'930.00</b>	<b>-60'550.00</b>	<b>-18.08%</b>	<b>385'204.62</b>	<b>-110'824.62</b>	<b>-28.77%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	164'340.00	232'030.00	-67'690.00	-29.17%			
39 ADDEBITI INTERNI	110'040.00	102'900.00	7'140.00	6.94%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>274'380.00</b>	<b>334'930.00</b>	<b>-60'550.00</b>	<b>-18.08%</b>	<b>385'204.62</b>	<b>-110'824.62</b>	<b>-28.77%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	86'670.00	65'000.00	21'670.00	33.34%			
49 ACCREDITI INTERNI	187'710.00	269'930.00	-82'220.00	-30.46%			

Le spese correnti sono inerenti alle spese per il personale (8 allievi di cui 6 del CCPL e 2 del Centro Intervento Gottardo) 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 materiale occorrente agli allievi e l'informatica necessaria allo svolgimento delle lezioni. Il minor costo delle spese per beni e servizi tra il P24 e il P23 è essenzialmente generato dalla differenza di allievi iscritti (numero chiuso per classe a 8 allievi per decisione della direzione dell'accademia).

Considerati inoltre anche gli ammortamenti per le spese di investimento inerente alla piattaforma scolastica MOODLE, un simulatore di incendio per autovetture e altro piccolo materiale. Per quanto attiene i ricavi: questi si riferiscono alla voce 42 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 2024/2025 e di conseguenza il relativo accredito interno al centro di responsabilità Corpo civici pompieri per 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 CHF 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 2024

#### 4900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>10'849'500.00</b>	<b>10'548'000.00</b>	<b>301'500.00</b>	<b>2.86%</b>	<b>8'580'693.80</b>	<b>2'268'806.20</b>	<b>26.44%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	620'000.00	620'000.00	0.00	0.00%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	10'229'500.00	9'928'000.00	301'500.00	3.04%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>427'500.00</b>	<b>427'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>288'091.25</b>	<b>139'408.75</b>	<b>48.39%</b>
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	427'500.00	427'500.00	0.00	0.00%			

Il cui dettaglio è il seguente:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31375000 Tassa microinquinanti	620'000.00	620'000.00	0.00	0.00%
36121100 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	7'544'000.00	7'590'000.00	-46'000.00	-0.61%
36121101 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'230'000.00	1'032'000.00	198'000.00	19.19%
36121200 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	263'000.00	230'000.00	33'000.00	14.35%
36121201 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago di Lugano	175'000.00	175'000.00	0.00	0.00%
36121202 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	750'000.00	633'000.00	117'000.00	18.48%
36121203 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo	187'000.00	187'000.00	0.00	0.00%
36121204 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%
36121205 Consorzio manut.Arginature Basso Vedeggio	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%
36121401 Consorzio Strada Marca Gola di Lago	5'000.00	5'500.00	-500.00	-9.09%
<b>Totale costi</b>	<b>10'849'500.00</b>	<b>10'548'000.00</b>	<b>301'500.00</b>	
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni	427'500.00	427'500.00	0.00	0.00%
<b>Totale ricavi</b>	<b>427'500.00</b>	<b>427'500.00</b>	<b>0.00</b>	

Per quanto attiene ai contributi di legge rileviamo un aumento del preventivo di ben CHF 301'500.00. Le poste di preventivo che rilevano un aumento significativo sono le seguenti:

#### Consorzio depurazione acque del Pian Scairolo 36112101

Il CDAPS con la stesura del Preventivo 2024 ha di fatto introdotto il nuovo piano contabile armonizzato MCA2. Questo non permette di avere un confronto di paragone con il Preventivo 2023. Per quanto attiene all'aumento di preventivo di CHF 198'000.00 lo stesso è legato all'aumento del fabbisogno del Consorzio.

In particolare segnaliamo, un aumento delle spese del personale con 1 unità in più a partire dal 1.3.2023, i rimborsi a Enti Pubblici rilevano una nuova posta di CHF 50'000.00 relativa al pagamento dei contributi Lalia imposti dalla Città di Lugano; Altra problematica che ha inciso in modo importante sui costi, riguarda sia il rincaro che la sempre più difficile reperibilità delle materie chimiche fondamentali nei processi depurativi.

### **Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano 36121202**

Per quanto attiene all'aumento di preventivo di CHF 117'000.00 in particolare segnaliamo l'entrata in vigore del nuovo contratto di affitto stipulato con la Città di Lugano (a seguito dell'aumento degli spazi che l'amministrazione del Consorzio utilizza in Via alla Pergola a Viganello / ex UTC) + CHF 20'000.00; segnaliamo inoltre l'introduzione di una nuova posta di preventivo relativa all'ammortamento dell'acquisto di un nuovo trattore (CHF +21'000.00) finanziato tramite un credito forestale. Infine, buona parte della differenza riguarda il divario riguarda il preventivo impostato in anticipo nel 2023 a fronte dell'introduzione per la Città del nuovo piano contabile armonizzato MCA2.

#### **4910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)**

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>21'280.00</b>	<b>21'280.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>18'300.00</b>	<b>2'980.00</b>	<b>16.28%</b>
SPESE PER BENI E SERVIZI E							
31 ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	21'280.00	21'280.00	0.00	0.00%			

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



## DICASTERO 5 – FORMAZIONE, SOCIALITÀ E SOSTEGNO

### Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>5</b>	<b>Formazione, Socialità e Sostegno</b>	<b>166'963'020.00</b>	<b>10'057'100.00</b>	<b>166'145'910.00</b>	<b>10'091'100.00</b>	<b>163'479'539.91</b>	<b>10'684'434.79</b>
50	Istituto scolastico	47'652'770.00	5'729'600.00	47'490'300.00	5'729'600.00	45'499'489.88	6'412'304.58
51	Socialità	14'696'770.00	3'149'800.00	14'217'330.00	3'198'800.00	12'453'810.11	3'171'574.17
52	Autorità regionali di protezione	4'772'330.00	1'177'700.00	4'678'930.00	1'162'700.00	4'924'270.96	1'100'556.04
59	Contributi	99'841'150.00		99'759'350.00		100'601'968.96	

## 50 – ISTITUTO SCOLASTICO

### Considerazioni generali

Gli allievi dell'istituto scolastico sono 3'475, 1'273 alla Scuola dell'infanzia (media 18.72 allievi per sezione) e 2'202 alla Scuola elementare (media 17.90 allievi per classe). Le sezioni di Scuola dell'infanzia sono 68, mentre quelle di Scuola elementare sono 123. I docenti assunti nei concorsi estivi sono stati 10, suddivisi tra docenti titolari, docenti di materie speciali e docenti d'appoggio.

Si segnala che il Piano di studio della scuola ticinese (versione 2015) è stato perfezionato e il nuovo documento è entrato in vigore con l'inizio dell'anno scolastico 2023-2024. Il DECS ha quindi predisposto un dispositivo di accompagnamento indicando tre ambiti prioritari di intervento: *la valutazione, lo studio d'ambiente* (disciplina ampiamente perfezionata) e *la formazione generale*. Per i docenti vi saranno incontri informativi circondariali e approfondimenti in merito ai tre ambiti sopramenzionati. I quadri scolastici saranno invece coinvolti in momenti formativi dedicati alla condivisione, al confronto e all'approfondimento sulla progettazione didattica. La formazione per docenti, attraverso docenti "risorsa", avverrà nell'anno scolastico 2024-2025.

Per quanto attiene invece alla formazione si segnala che il nuovo catalogo per la formazione continua degli insegnanti dell'istituto scolastico, ampiamente rivisto, è stato organizzato in base ai seguenti ambiti: *Competenze disciplinari, metodologiche e didattiche – Competenze pedagogiche e didattiche – Competenze personali e relazionali – Competenze trasversali*. Nel contempo sono state definite, in collaborazione con il settore formazione e sviluppo delle Risorse umane cittadine - le *Linee formative per l'Istituto scolastico 2024-2026* sviluppando le future offerte formative secondo i seguenti assi: *Accoglienza e capacità di gestione di classi e sezioni – Piano di studio della scuola ticinese perfezionato* (vedi precedente capoverso) – *Cura di sé e della propria percezione di autoefficacia*.

Per quanto attiene ai progetti pedagogico-didattici ne vengono segnalati due: *La mia Città e il suo territorio: il nostro patrimonio ieri, oggi e domani* e il *Laboratorio didattico "Let's science – Dialogo con il cibo"*. Il primo viene sviluppato in collaborazione con la Rivista di Lugano e ha quale scopo principale quello di *raccontare il proprio quartiere* attraverso la redazione di articoli, pubblicati quindicinalmente a partire da settembre 2024 e fino a luglio 2025, su aspetti urbanistico-sensoriale o a carattere storico-geografico. Il secondo sarà invece sviluppato in collaborazione con la fondazione IBSA per la ricerca scientifica, recentemente installata presso Casa Cattaneo a Castagnola, che dal 2018 collabora con il DECS alla promozione di attività didattiche per le scuole, per sensibilizzare le giovani generazioni ai temi legati alla salute e al benessere. Sarà l'occasione per avviare delle forme di collaborazione con le scuole comunali – in passato il DECS ha sviluppato prioritariamente progetti per le Scuole medie – nel caso specifico attraverso laboratori didattici dedicati al tema della nutrizione.

In entrambi i casi il tutto rientra pienamente nel Piano di studio perfezionato della scuola ticinese (vedi sopra) nell'ambito dello Studio dell'ambiente: per il progetto con la Rivista di Lugano attraverso il nuovo concetto di *patrimonio* (inteso quale sistema di processi di valorizzazione storico-etico-culturale e scientifica considerati come degni di apprezzamento e quindi da conservare e valorizzare), mentre per il secondo in ambito squisitamente scientifico, in aggiunta a quanto svolto con la Fondazione Alpina per le scienze della vita (Olivone), il Museo cantonale di storia naturale e l'Ideatorio di Cadro.

Sul fronte dell'edilizia scolastica si segnala che la conclusione dei lavori della nuova sede di Scuola dell'infanzia per il quartiere di Cadro è prevista per l'estate 2024, con la prospettata entrata degli allievi nella nuova sede – che accoglierà tre sezioni di scuola dell'infanzia, una sezione di scuola dell'infanzia a orario prolungato e una mensa scolastica per la scuola elementare – in concomitanza con l'avvio dell'anno scolastico 2024-2025. Inoltre la scuola fuori sede di Nante sarà chiusa causa lavori di ristrutturazione a partire da luglio 2024. Per permettere lo svolgimento delle attività fuori sede si è provveduto ad ampliare il periodo di affitto della struttura di Mascengo, di proprietà della Fondazione Vanoni, per l'intero anno scolastico.

## Nel merito del preventivo 2024

50 Istituto scolastico (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>47'652'770.00</b>	<b>47'490'300.00</b>	<b>162'470.00</b>	<b>0.34%</b>	<b>45'499'489.88</b>	<b>2'153'280.12</b>	<b>4.73%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	40'238'050.00	40'152'230.00	85'820.00	0.21%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	7'104'720.00	7'028'070.00	76'650.00	1.09%			
39 ADDEBITI INTERNI	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>5'729'600.00</b>	<b>5'729'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>6'412'304.58</b>	<b>-682'704.58</b>	<b>-10.65%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'367'200.00	1'367'200.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	1'400.00	1'400.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	378'000.00	378'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	3'571'000.00	3'571'000.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%			

Per quanto attiene alle spese per il personale rimandiamo al commento generale del Preventivo 2024. Nella globalità dei centri di responsabilità si denota una stabilità delle spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio e dei ricavi rispetto al Preventivo 2023, ciò malgrado l'aumento generalizzato dei costi dell'energia.

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

5000 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>4'732'820.00</b>	<b>5'036'050.00</b>	<b>-303'230.00</b>	<b>-6.02%</b>	<b>5'121'558.39</b>	<b>-388'738.39</b>	<b>-7.59%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'075'220.00	4'399'050.00	-323'830.00	-7.36%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	657'600.00	637'000.00	20'600.00	3.23%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>412'700.00</b>	<b>412'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>442'758.60</b>	<b>-30'058.60</b>	<b>-6.79%</b>
43 RICAVI DIVERSI	700.00	700.00	0.00	0.00%			
49 ACCREDITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%			

I maggiori costi nel gruppo 31 derivano dall'imputazione dei costi per l'acquisto, sviluppo software e licenze (conto 31180000) precedentemente presi a carico dalla Divisione Informatica e dall'aumento dei costi del leasing operativo veicoli (conto 31620000).

#### 5010 Scuola dell'infanzia (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>16'853'620.00</b>	<b>16'819'910.00</b>	<b>33'710.00</b>	<b>0.20%</b>	<b>15'794'002.33</b>	<b>1'059'617.67</b>	<b>6.71%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	14'833'420.00	14'783'960.00	49'460.00	0.33%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'915'200.00	1'930'950.00	-15'750.00	-0.82%			
39 ADDEBITI INTERNI	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'066'000.00</b>	<b>2'016'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2.48%</b>	<b>2'325'923.26</b>	<b>-259'923.26</b>	<b>-11.18%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	810'000.00	810'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	1'242'000.00	1'192'000.00	50'000.00	4.19%			

I minori costi nel gruppo 31 derivano da una diminuzione dei costi per la manutenzione parchi e giardini (conto 31430000) e per gli affitti, in funzione della prevista apertura della nuova sede di scuola dell'infanzia di Cadro (conto 31600000).

#### 5011 Scuola elementare (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>24'511'060.00</b>	<b>24'152'900.00</b>	<b>358'160.00</b>	<b>1.48%</b>	<b>23'282'193.07</b>	<b>1'228'866.93</b>	<b>5.28%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	20'484'660.00	20'140'700.00	343'960.00	1.71%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'821'400.00	3'807'200.00	14'200.00	0.37%			
39 ADDEBITI INTERNI	205'000.00	205'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'894'600.00</b>	<b>2'944'600.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-1.70%</b>	<b>3'304'576.19</b>	<b>-409'976.19</b>	<b>-12.41%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	358'000.00	358'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	700.00	700.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'265'900.00	2'315'900.00	-50'000.00	-2.16%			

Sostanzialmente vi è una stabilità dei costi del gruppo 31, con variazioni in aumento per i trasporti scolastici (conto 31300200) per potenziamento linee e una diminuzione dei costi nelle prestazioni di sorveglianza dei sedimi scolastici nei fine settimana (31300300)

#### 5012 Attività scolastiche fuori sede (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'555'270.00</b>	<b>1'481'440.00</b>	<b>73'830.00</b>	<b>4.98%</b>	<b>1'301'736.09</b>	<b>253'533.91</b>	<b>19.48%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	844'750.00	828'520.00	16'230.00	1.96%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	710'520.00	652'920.00	57'600.00	8.82%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>356'300.00</b>	<b>356'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>339'046.53</b>	<b>17'253.47</b>	<b>5.09%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	199'200.00	199'200.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	94'000.00	94'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	63'100.00	63'100.00	0.00	0.00%			

La chiusura provvisoria per un anno scolastico della sede di Nante, per lavori di ristrutturazione, e conseguente ampliamento dell'affitto della struttura di Mascengo e maggiore occupazione di Campo Blenio, porta a un aumento dei costi del gruppo 31.

## 51 – SOCIALITÀ

### Considerazioni generali

La Divisione Socialità è organizzata nei seguenti settori:

1. i **servizi extrascolastici** costituiti da mensa e doposcuola per le scuole elementari, scuola dell'infanzia a orario prolungato (SIOP), colonia diurna Vivi Lugano presente con 5 sedi per tutto il mese di luglio per bambini e ragazzi dai 6 ai 14 anni, scuola dell'infanzia estiva (asilo estivo), corsi di sci invernali e colonie estive residenziali per i bambini età scuola elementare;
2. i **servizi di sostegno** costituiti dal
  - *Servizio di Accompagnamento Sociale* ubicato in via Brentani e dallo scorso anno organizzato in due settori: *curatori* e *assistenti sociali*;
  - *Ufficio Intervento Sociale*
  - *Agenzia AVS* (entrambi con sede in Via della Posta/via Carducci).
3. il settore **politiche giovanili** che comprende il servizio di prossimità e i due centri giovanili ubicati a Viganello e Breganzona
4. il settore **lavoro e formazione** che recentemente in vista della nuova sede e riorganizzazione interna è stato chiamato **Punto lavoro**;
5. il settore **prevenzione e integrazione**.

1. Il settore più rilevante in termini di risorse umane, peso finanziario e capillarità territoriale è quello dei **servizi extrascolastici**, ambito che ha una chiara matrice di conciliabilità famiglia-lavoro. 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. Negli ultimi anni l'amministrazione cittadina ha investito molto nella ristrutturazione di sedi o nuove edificazioni, fra cui citiamo: la nuova mensa e doposcuola di Viganello, la mensa di Sonvico presso la nuova sede di Scuola dell'infanzia, lo spazio doposcuola di Loreto, uno spazio aggiuntivo di SIOP presso la nuova sede di scuola dell'infanzia a Molino Nuovo. Prevista prossimamente la futura mensa a Cadro e l'apertura un SIOP a Cadro.

Per l'anno scolastico 2023/2024 si è assistito a un aumento delle richieste, ciò che ha comportato degli adeguamenti di percentuale di lavoro del personale educativo e inserviente oltre che in alcuni caso logistico. E' il caso per esempio di Probello dove si è dovuto utilizzare la sala multiuso per far fronte al numero elevato di richieste.

Negli anni il passaggio al digitale sta mostrando i suoi effetti positivi sul lavoro amministrativo sempre dando la possibilità a coloro che necessitano di un supporto di far capo o al segretariato o al punto digitale per un accompagnamento mirato.

Questo settore resta sempre particolarmente attrattivo per i giovani che vogliono fare esperienza lavorativa: da un lato il servizio continua annualmente a formare un numero importante di stagisti OSA, dall'altra la possibilità durante l'estate per oltre 80 studenti di poter fare esperienza lavorando come monitori a Vivi Lugano e all'asilo estivo oltre alle colonie residenziali. Durante l'estate 2024 le colonie residenziali si terranno a Breno considerati i lavori di ristrutturazione previsti a Nante.

2. Il **Servizio Accompagnamento Sociale (SAS)** è costituito da due settori: *assistenti sociali* e *curatori*. L'attività svolta dagli assistenti sociali è molto eterogenea e richiede 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. La recente organizzazione in due settori si è rivelata necessaria in considerazione dell'evoluzione del servizio in termini di numero del personale ma soprattutto della complessità delle situazioni e della materia, in particolare per quanto riguarda il settore curatele. Il tempo necessario per seguire un utente – anche da parte degli assistenti sociali - soprattutto per i casi più complessi, diventa oggi sempre più elevato anche a seguito di una maggior burocratizzazione del sistema. L'aumento del settore curatori che vi è stato nel corso degli ultimi due anni è un progetto finalizzato ad una presa a carico delle situazioni più complesse nell'ottica di ridurre il numero di curatele a carico dei privati; la presa a carico da parte dei professionisti da uno studio interno effettuato risulta infatti essere meno costosa ma soprattutto riesce a garantire al curatore un contesto professionale che il privato non ha operando da solo.

**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). 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 dentarie, le attività a pagamento in ambito scolastico e extrascolastico, la partecipazione a colonie, le spese per servizi funebri e eventi straordinari. Nel 2024 verrà introdotto il nuovo regolamento passato al vaglio del CC nel 2023. La valutazione di questi contributi permette di approfondire la situazione finanziaria dei cittadini in difficoltà. Non necessariamente la richiesta di contributo va sempre a buon fine ma a volte durante il colloquio di consulenza può emergere che il cittadino ha diritto a una prestazione sociale e viene accompagnato all'ottenimento della stessa o sostenuto nel fare richieste a altri enti, o gli viene suggerito come gestire in maniera più oculata il proprio budget. Negli anni la consulenza è notevolmente aumentata e ha permesso di sostenere in maniera importante la cittadinanza rendendola più consapevole rispetto agli aiuti e alle prestazioni sociali disponibili.

Questo ufficio si occupa inoltre del coordinamento di programmi di pubblica utilità (AUP) per persone a beneficio dell'assistenza che però con la centralizzazione del settore lavoro nella nuova sede di Viganello verranno integrati sotto il settore lavoro per favorire una maggior sinergia interna e garantire una visione globale sui progetti a favore dell'occupazione. Questo permetterà all'utenza di sfruttare al meglio i servizi offerti anche in termini di formazione e consulenza dello spazio. Attualmente vi è pure in corso un progetto sostenuto dal Cantone di coaching mirato per persone che seguono un percorso aup di inserimento nel mercato del lavoro.

3. Il settore **Politiche giovanili** coordina l'attività dei 3 operatori di prossimità (e di uno stagista supsi) e dei due centri giovanili presenti a Viganello e Breganzona. A seguito della riorganizzazione degli spazi della sede della Divisione Socialità, con gli spostamenti di alcuni uffici della Divisione Eventi e Congressi in centro, gli operatori di prossimità si sono trasferiti negli spazi di Villa Carmine dove erano ubicati al momento della creazione del servizio. Questo per favorire una maggior sinergia con il settore prevenzione e integrazione e per implementare un progetto pilota di sportello di prima informazione a pianterreno. L'attuale sede presso il centro

giovani di Viganello resterà comunque un punto di aggancio per i ragazzi e puntualmente gli OP potranno recarvisi al bisogno essendo anche ubicato il furgone The Van. Regularmente gli OP continueranno a presenziare in centro e nei luoghi di aggregazione giovanile anche più periferici adattandosi ai flussi della cittadinanza giovanile che sappiano mutare rapidamente. Verrà inoltre dato seguito all'attività di prevenzione primaria nei luoghi di aggregazione denominata "Via Vai" e coordinata dagli operatori. La presenza sul territorio si rivela particolarmente efficace e sempre più necessaria per sensibilizzare tramite i pari (*peer*) al consumo di alcol, fumo, droghe e medicinali. Si cercherà pure di mettere a disposizione maggiormente gli spazi cittadini ai giovani, cercando di favorire un maggior promozione soprattutto degli spazi più periferici. A seguito inoltre di alcuni episodi di disagio particolarmente intensi e il constatato abbassamento dell'età degli autori è stato creato un tavolo di lavoro per approfondire il tema che vede il coinvolgimento oltre che della Divisione Socialità, dell'Autorità Regionale di Protezione, della polizia comunale, delle scuole comunali e la messa in rete con enti esterni fra cui la Magistratura dei Minorenni.

4. Con le diverse attività del **Punto lavoro** si cerca di rispondere a uno degli obiettivi strategici del Municipio, ossia il sostegno all'occupazione. I consulenti offrono alla cittadinanza un valido supporto grazie all'orientamento, alla consulenza personale e al 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. Negli anni il servizio è cresciuto e ha ampliato l'offerta per i cittadini cercando di rispondere in maniera puntuale ai bisogni che si riscontravano. Con Spazio Lavoro si è data priorità alla possibilità di migliorare il proprio dossier di candidatura, in seguito si sono aggiunti i momenti formativi per poi integrare l'importante tema del rafforzamento delle competenze dei base: digitali, di calcolo, lettura e scrittura. Sono aumentati notevolmente i momenti formativi (*Jobclub*) in piccoli gruppi dove prevale il tema del lavoro ma vengono trattati anche altri tematiche fra cui la gestione del budget che permettono di rafforzare alcune altre competenze fra cui la matematica e il digitale.

Da qui l'introduzione di progetti innovativi come *Punto digitale* grazie a partenariati interessanti con l'Usi che stimola il coinvolgimento di studenti. Progetti sostenibili di recupero di vecchi PC in disuso da aziende e privati come *Equid* che favorisce allo stesso tempo anche l'acquisizione di competenze digitali per chi non le ha. Non da ultimo il sostegno all'orientamento per i giovanissimi con il progetto "*E' il momento di scegliere*" dove la città presenta le proprie professioni ma allo stesso tempo mette a disposizione posti di stage di orientamento e momenti formativi per apprendere a fare un CV, una lettera di motivazione e un colloquio in collaborazione con una organizzazione esterna con esperienza a livello nazionale.

5. Il settore **Prevenzione e integrazione** tratta in maniera ampia progetti di varia natura che spaziano dalla prima infanzia fino alla quarta età.

L'informazione ai neogenitori viene trasmessa grazie alla guida che uscirà con una nuova edizione a inizio anno con e viene inviata per posta alle famiglie che hanno il primo figlio assieme a 3 libri omaggio del progetto Nati per Leggere. In generale questo settore sostiene attività di sensibilizzazione nell'ambito dei diritti del fanciullo, attività di prevenzione primaria oltre che occuparsi del coordinamento della profilassi dentaria nelle scuole comunali. Ricordiamo che nel 2023 la città ha ottenuto il label "Lugano città dei bambini" e in questo ambito particolare rilievo viene dato ad attività che mirano alla partecipazione di bambini e giovani.

In ambito prevenzione è di competenza di questo settore la gestione del mandato conferito a Ingrado per gli operatori di prossimità tossicodipendenza; è in previsione inoltre l'estensione di apertura del Cad-centro accoglienza diurna al sabato.

Sempre nell'ambito della sensibilizzazione ricordiamo le attività di informazione su temi sociali come la gestione del budget e prevenzione all'indebitamento che si vuole incentivare, la campagna in collaborazione con la polizia comunale di prevenzione dei disagi familiari, la realizzazione e distribuzione di pubblicazioni come guida dei servizi per la terza età. Una particolare attenzione verrà rivolta al tema della salute mentale che sempre più è tematica attuale come evidenziano dati a livello nazionale e internazionale. È una problematica infatti che tocca in maniera trasversale fasce di popolazione diversa, con particolare attenzione ai giovani.

Il tema dell'integrazione e della coesione sociale viene valorizzato attraverso iniziative ormai consolidate, come la Festa dei Vicini e la giornata di solidarietà "Il Mondo al Parco" e il coordinamento del "*progetto quartiere*" e i momenti di caffè quartiere a Breganzona e Molino Nuovo, anche grazie alla collaborazione delle commissioni di quartiere. Di pertinenza di questo settore anche le attività della campagna #luganosostenibile rivolta inizialmente alla cittadinanza per promuovere gli obiettivi di sviluppo sostenibile dell'Agenda 2030 ma oggi sempre più utilizzata per valorizzare anche i progetti della città in questo ambito.

Per quanto attiene agli obiettivi operativi della Divisione per il 2024, 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 sia per rendere più efficiente l'operatività amministrativa sia per una maggior messa in rete finalizzata a rispondere al meglio ai bisogni sociali della cittadinanza.

Uno degli obiettivi dell'anno come pure del quadriennio di legislatura resterà quello della **lotta alla povertà**, pure argomento trasversale ai vari settori che incorpora varie tematiche fra cui la gestione del budget, il sostegno al lavoro e alla formazione, i servizi a favore delle famiglie, la solidarietà di vicinato, riduzione delle disuguaglianze e prevenzione dell'esclusione sociale. Il lavoro di rete con enti e associazioni presenti sul territorio verrà mantenuto e rafforzato grazie agli incontri del *tavolo di lavoro sulla povertà* che la Divisione organizza due volte l'anno e verrà mantenuto.

I dati pubblicati recentemente confermano la previsione di aumento dei costi importante per la cittadinanza e sarà importante comprendere l'impatto che avrà sulla cittadinanza più fragile nel corso dei prossimi anni. La creazione a livello cittadino del gruppo Monitoraggio della crisi socioeconomica di cui fa parte anche la Divisione Socialità permetterà anche grazie a dati statistici aggiornati di monitorare in modo più puntuale la situazione. Considerata inoltre l'evoluzione della popolazione in termini di età sarà necessario approfondire, operando in rete con enti e associazioni preposte, un monitoraggio della popolazione anziana sola o con una rete sociale o familiare precaria al fine di valutare se necessario rafforzare i servizi esistenti.

## Nel merito del preventivo 2024

51 Socialità (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>14'696'770.00</b>	<b>14'217'330.00</b>	<b>479'440.00</b>	<b>3.37%</b>	<b>12'453'810.11</b>	<b>2'242'959.89</b>	<b>18.01%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	9'072'870.00	8'789'530.00	283'340.00	3.22%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'095'900.00	2'199'800.00	-103'900.00	-4.72%			
34 SPESE FINANZIARIE	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	3'110'000.00	2'810'000.00	300'000.00	10.68%			
39 ADDEBITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>3'149'800.00</b>	<b>3'198'800.00</b>	<b>-49'000.00</b>	<b>-1.53%</b>	<b>3'171'574.17</b>	<b>-21'774.17</b>	<b>-0.69%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	2'378'300.00	2'448'300.00	-70'000.00	-2.86%			
44 RICAVI FINANZIARI	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	770'000.00	749'000.00	21'000.00	2.80%			

Rispetto al 2024, l'aumento della spesa della Divisione Socialità è pari a CHF 479'440.00. I ricavi diminuiscono di CHF 49'000.00 e sono relativi soprattutto a tasse e retribuzioni (CHF -70'000.00). Segnaliamo che le Divisioni hanno dovuto per il prossimo triennio effettuare misure di risparmio. Gli aumenti previsti sono pertanto limitati allo stretto essenziale ma si è comunque tenuto conto della particolarità del settore particolarmente sensibile dove non sono fattibili tagli incisivi. Non sono state infatti state intaccate prestazioni che hanno impatto sulla popolazione più sensibile.

L'aumento principale di spesa infatti concerne CHF 300'000.00 alla voce "spese di trasferimento". Questo è relativo all'adeguamento dell'importo Fondo per il Regolamento sociale considerato che nel 2022 e 2023 era già stato aumentato poiché la cifra di un milione non era sufficiente e durante l'anno era stato chiesto un adeguamento al Municipio. In vista dell'introduzione del nuovo Messaggio passato al vaglio del CC lo scorso ottobre 2023, considerate le proposte inserite – quali l'introduzione della copertura delle spese energetiche per l'abitazione primaria, la copertura delle spese per le cure dentarie e le spese per le prestazioni extrascolastiche - si prevede sarà necessario effettuare nel corso dell'anno un ulteriore adeguamento dell'importo verso l'alto.

Gli altri aumenti sono relativi alle spese del personale che non riguardano personale nuovo ma la stabilizzazione del personale che opera nell'ambito di Punto Lavoro. Fino ad oggi queste risorse, in particolare due consulenti con contratto a tempo parziale (80%) e una collaboratrice amministrativa (a tempo pieno) avevamo un contratto a termine ed erano pagati tramite il *credito progetto lavoro*. Considerato che a seguito delle misure di risparmio la massa salariale non può aumentare ma soprattutto che si intendono consolidare le posizioni, questi importi verranno dedotti dal credito. Pertanto un importo di circa CHF 250'000.00 andrà in deduzione dell'importo di CHF 1'300'000.00 a disposizione delle misure.

A titolo di complemento si tiene a precisare che con questo non si vogliono limitare i progetti in corso a favore dell'occupazione che continueranno a essere portati avanti con il budget di CHF 1'050'000.00 che resterà a disposizione per progetti e iniziative. Inoltre, si segnala che per una figura di consulente la città riceve un contributo finanziario di CHF 70'000.00 da parte del Cantone. Dall'esperienza di questi anni emerge che il sostegno più importante garantito alla cittadinanza avviene per il tramite della consulenza. Investire pertanto nelle risorse umane e garantire stabilità ai collaboratori è essenziale ma allo stesso tempo permette di fornire un servizio al pubblico di qualità.

Nell'ambito dei servizi extrascolastici segnaliamo che a differenza degli altri anni nel 2024 non si prevedono aumenti importanti di personale seppur si tiene sempre un minimo margine in caso di aumento annuale.

Per quanto riguarda i ricavi segnaliamo una riduzione di CHF 70'000.00, di cui preventivati circa CHF 20'000.00 relativi alla riduzione delle entrate per la riorganizzazione delle attività estive. L'asilo estivo infatti verrà limitato alle 4 settimane di luglio allineandosi alla colonia estiva diurna Vivi Lugano. Le due settimane di vacanze scolastiche di giugno rientreranno nella pianificazione dei servizi extrascolastici. Così facendo continuerà ad essere garantito il servizio di conciliabilità limitando però la colonia aperta a tutti i bambini alle 4 settimane di luglio. Le entrate diminuiranno ma soprattutto vi sarà un risparmio elevato sulle spese considerato che le colonie estive aperte a tutti costano di più rispetto ai servizi extrascolastici che sono limitati a coloro che sono iscritti al servizio annuale. Il resto della riduzione dei ricavi, CHF 50'000.00, concerne l'adeguamento al consuntivo 2023 dell'importo per le tasse refezione sussidiate.

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2024 ed al consuntivo 2022

Fra il consuntivo 2022 e il preventivo 2024 la differenza nelle spese correnti è pari a CHF 2'242'959.89. Purtroppo il cambiamento del modello contabile avvenuto di recente non permette di entrare nel merito dei dettagli contabili, da qui le caselle vuote.

Le tabelle allegate presentano i principali costi per centro di costo della Divisione.

### 5100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>297'070.00</b>	<b>310'480.00</b>	<b>-13'410.00</b>	<b>-4.32%</b>	<b>235'734.71</b>	<b>61'335.29</b>	<b>26.02%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	257'620.00	271'030.00	-13'410.00	-4.95%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	39'450.00	39'450.00	0.00	0.00%			

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'833'130.00</b>	<b>1'846'680.00</b>	<b>-13'550.00</b>	<b>-0.73%</b>	<b>1'747'868.01</b>	<b>85'261.99</b>	<b>4.88%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'496'130.00	1'504'880.00	-8'750.00	-0.58%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	150'000.00	154'800.00	-4'800.00	-3.10%			
39 ADDEBITI INTERNI	187'000.00	187'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>555'000.00</b>	<b>560'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-0.89%</b>	<b>580'647.19</b>	<b>-25'647.19</b>	<b>-4.42%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	555'000.00	560'000.00	-5'000.00	-0.89%			

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

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>3'783'450.00</b>	<b>3'757'080.00</b>	<b>26'370.00</b>	<b>0.70%</b>	<b>3'357'457.54</b>	<b>425'992.46</b>	<b>12.69%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'599'150.00	2'571'780.00	27'370.00	1.06%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	955'300.00	956'300.00	-1'000.00	-0.10%			
34 SPESE FINANZIARIE	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'398'500.00</b>	<b>1'442'500.00</b>	<b>-44'000.00</b>	<b>-3.05%</b>	<b>1'405'864.98</b>	<b>-7'364.98</b>	<b>-0.52%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'368'000.00	1'433'000.00	-65'000.00	-4.54%			
44 RICAVI FINANZIARI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	30'000.00	9'000.00	21'000.00	233.33%			

### 5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1'109'180.00</b>	<b>1'117'960.00</b>	<b>-8'780.00</b>	<b>-0.79%</b>	<b>1'080'314.35</b>	<b>28'865.65</b>	<b>2.67%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	316'830.00	311'110.00	5'720.00	1.84%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	282'350.00	296'850.00	-14'500.00	-4.88%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	510'000.00	510'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>260'800.00</b>	<b>260'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>284'254.50</b>	<b>-23'454.50</b>	<b>-8.25%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	50'800.00	50'800.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00%			

### 5121 Prossimità e lavoro (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'383'830.00</b>	<b>2'287'210.00</b>	<b>96'620.00</b>	<b>4.22%</b>	<b>1'531'357.30</b>	<b>852'472.70</b>	<b>55.67%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	781'630.00	577'410.00	204'220.00	35.37%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	302'200.00	409'800.00	-107'600.00	-26.26%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	0.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>141'000.00</b>	<b>141'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>72'553.50</b>	<b>68'446.50</b>	<b>94.34%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%			

### 5122 Centri giovanili (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>283'710.00</b>	<b>276'740.00</b>	<b>6'970.00</b>	<b>2.52%</b>	<b>247'565.83</b>	<b>36'144.17</b>	<b>14.60%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	229'310.00	223'040.00	6'270.00	2.81%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	54'400.00	53'700.00	700.00	1.30%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>51'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>74'110.00</b>	<b>-23'110.00</b>	<b>-31.18%</b>
44	RICAVI FINANZIARI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%			

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

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'784'330.00</b>	<b>2'450'620.00</b>	<b>333'710.00</b>	<b>13.62%</b>	<b>2'439'980.09</b>	<b>344'349.91</b>	<b>14.11%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'390'330.00	1'376'420.00	13'910.00	1.01%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	92'000.00	72'200.00	19'800.00	27.42%			
34	SPESE FINANZIARIE	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	1'300'000.00	1'000'000.00	300'000.00	30.00%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>341'500.00</b>	<b>341'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>630'376.50</b>	<b>-288'876.50</b>	<b>-45.83%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	340'000.00	340'000.00	0.00	0.00%			

### 5131 Servizio accompagnamento sociale (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2'222'070.00</b>	<b>2'170'560.00</b>	<b>51'510.00</b>	<b>2.37%</b>	<b>1'813'532.28</b>	<b>408'537.72</b>	<b>22.53%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'001'870.00	1'953'860.00	48'010.00	2.46%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	220'200.00	216'700.00	3'500.00	1.62%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>402'000.00</b>	<b>402'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>123'767.50</b>	<b>278'232.50</b>	<b>224.80%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	402'000.00	402'000.00	0.00	0.00%			

Si segnala in particolare quanto segue:

- *5121- Prossimità e lavoro*, differenza di CHF 852'472.70 (55.67%): concerne principalmente le spese relative al credito occupazione che nel 2022 è stato speso in minima parte rispetto alla disponibilità di CHF 1.3 milioni prevista a preventivo; questo motivato dal fatto che si trattava di un anno di implementazione dei progetti; come inoltre anticipato nel testo precedente molto dell'attività è generato dalla consulenza che viene fornita dalle risorse umane.
- sempre in questo centro di costo anche i ricavi presentano un aumento rispetto a quelli del 2022 a seguito della volontà di cercare sostegni finanziari da enti, fondazioni e Cantone sia per Punto lavoro che per il settore politiche giovanili (progetto Via Vai!);
- *5130 - Ufficio intervento sociale* la diminuzione dei ricavi per un importo pari a CHF 288'876.50 concerne minori entrate rispetto alla rendita Ponte Covid.
- *5131 - Servizio Accompagnamento Sociale*: l'aumento dei ricavi pari a CHF 278'232.50 concerne la fatturazione delle mercedi ai curatelați a seguito della riorganizzazione del servizio con l'aumento del numero di curatori professionisti e personale amministrativo settore curatori.

## 52 – AUTORITÀ REGIONALI DI PROTEZIONE

### Considerazioni generali

Il notorio aumento dei casi complessi impone sempre più una presa a carico da parte di curatori privati e professionali con specifiche competenze, ciò che di riflesso comporta un adeguamento del monte ore previsto per la gestione del mandato come pure della mercede oraria riconosciuta.

Si riscontra inoltre un aumento delle segnalazioni riguardanti giovani adolescenti con gravi disturbi comportamentali che necessitano di misure di sostegno tra le quali rientrano anche le curatele di rappresentanza da parte di avvocati ai sensi dall'art. 314a bis CC.

Relativamente all'ARP 3 si segnala il permanere di una situazione riorganizzativa interna dovuta a pensionamenti, maternità, dimissioni, avvicendamenti interni e trasferimenti, che influisce sui costi del personale.

### Nel merito del preventivo 2024

52 Autorità regionali di protezione (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>4'772'330.00</b>	<b>4'678'930.00</b>	<b>93'400.00</b>	<b>2.00%</b>	<b>4'924'270.96</b>	<b>-151'940.96</b>	<b>-3.09%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'168'140.00	4'071'210.00	96'930.00	2.38%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	604'190.00	607'720.00	-3'530.00	-0.58%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'177'700.00</b>	<b>1'162'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1.29%</b>	<b>1'100'556.04</b>	<b>77'143.96</b>	<b>7.01%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'091'000.00	1'076'000.00	15'000.00	1.39%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	86'700.00	86'700.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Le principali differenze tra il P2024 e il P2023 sono dovute alle misure risparmio decise dal Municipio nell'ambito del piano finanziario.

Per l'ARP è stata decisa una riduzione di CHF 500.00 della voce *Materiale d'ufficio* (conto 31000000) del Gruppo 31 *Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio* prevedendo di acquistare delle buste neutre per la spedizione, non facendo quindi più capo alla Fondazione OTAF per la stampa e fornitura delle medesime.

Nel P2023 era stato inoltre previsto un aumento provvisorio del conto *Altre prestazioni o servizi di terzi* (31309000) per far fronte alle spese grafiche delle insegne esterne al servizio, così come previste dalla Corporate.

Sempre nell'ambito delle misure di risparmio è stata valutata la possibilità di incrementare di CHF 15'000.00 gli introiti legati al conto *Rimborso spese attività tutele e curatele* (42600200) e ciò in considerazione delle modifiche apportate dall'Ispettorato della Camera di Protezione del Tribunale d'appello al formulario di presentazione dei rendiconti finanziari annuali. A partire dall'anno 2023 tale formulario prevede infatti di inserire solo quale osservazione e non più nei passivi eventuali attestati di carenza beni, debiti USSI o mercedi anticipate negli anni passati. La sostanza netta a fine esercizio risulta quindi più alta, permettendo così al Comune di poter procedere in più situazioni con un recupero parziale o totale delle indennità e spese richieste dai curatori.

## 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 2023 ed al consuntivo 2022

#### 5900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>98'272'800.00</b>	<b>98'141'200.00</b>	<b>131'600.00</b>	<b>0.13%</b>	<b>99'176'497.77</b>	<b>-903'697.77</b>	<b>-0.91%</b>
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	98'272'800.00	98'141'200.00	131'600.00	0.13%			

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

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
36121000 Rimborsi a Comuni per servizi	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
36121600 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%
36140000 Contributo Croce Verde	1'250'000.00	1'150'000.00	100'000.00	8.70%
36310000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	30'900'000.00	31'500'000.00	-600'000.00	-1.90%
36310100 Cantone: Assistenza	6'000'000.00	6'500'000.00	-500'000.00	-7.69%
36310200 Cantone: Legge famiglie	1'465'400.00	1'392'100.00	73'300.00	5.27%
36321000 Finanziamento delle case per anziani	37'200'000.00	37'000'000.00	200'000.00	0.54%
36321010 Mantenimento anziani a domicilio	1'700'000.00	1'450'000.00	250'000.00	17.24%
36321020 Asili nido comunali secondo la Lfam	418'200.00	600'000.00	-181'800.00	-30.30%
36321030 Servizi d'appoggio (SPITEX)	6'700'000.00	6'500'000.00	200'000.00	3.08%
36321040 Aiuto domiciliare (SPITEX)	10'400'000.00	10'000'000.00	400'000.00	4.00%
36365100 Asili nido privati secondo la Lfam	1'047'200.00	792'100.00	255'100.00	32.21%
36371000 Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%
36371010 Sussidio rette mensa SI e OP	615'000.00	680'000.00	-65'000.00	-9.56%
<b>Totale costi</b>	<b>98'272'800.00</b>	<b>98'141'200.00</b>	<b>131'600.00</b>	

A livello complessivo si rileva un aumento di costi di CHF 131'600.00 frutto però di diverse compensazioni fra minori e maggiori costi.

### **36140000 Contributo alla Croce Verde**

Il contributo alla Croce Verde prevede un aumento di CHF 100'000.00. Non disponendo di dati in proiezione abbiamo mantenuto il pro-capite utilizzato per il preventivo 2023 di CHF 18.50, aggiornando però il dato relativo alla popolazione residente permanente al 01.01.2023, ultimo dato disponibile.

### **36310000 Contributi al cantone: partecipazione comunale alle spese Casse malati/PC/AVS/AI**

Ricordiamo come il contributo sia basato sulla valutazione del gettito cantonale base al netto del contributo di livellamento, plafonato al 9%.

Il Preventivo 2024 quantificato in CHF 30.9 milioni, registra una diminuzione rispetto al Preventivo 2023 di CHF 600'000.00.

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 - 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 CHF 30.9 milioni il potenziale esborso relativo al 2024. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2023.

### **36321000, 36321010, 36321030 e 36321040 Anziani, SACD, servizi appoggio e contr. per mantenimento anziani a domicilio**

#### **36321000 Contributi per anziani ospiti di istituti**

L'ammontare del contributo prelevato dal Cantone per gli anziani domiciliati nel Comune ospiti 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 percentuale di prelievo riferita al gettito fiscale cantonale.

Per quanto attiene al preventivo 2024, dopo aver rivisto il numero delle giornate presenza, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo un contributo base per giornata di CHF 53.00, con un aumento rispetto al Preventivo 2023 di CHF 2.00.

La percentuale di prelievo legata al gettito prevista per il 2024 è del 5.75%, (con un aumento del 0.10% rispetto al Preventivo 2023).

A fronte di questi ricalcoli e aumenti richiesti dal Cantone, il Preventivo 2024, per questa posta, registra un aumento rispetto al 2023 di CHF 200'000.00, consolidando un'esposizione finale valutata in CHF 37'200'000.00.

#### **36321010 Contributo per finanziamento aiuti diretti per mantenimento anziani a domicilio**

Per il 2024, a fronte di proiezioni legate allo sviluppo della gestione 2020 e 2021, abbiamo inserito un contributo di CHF 28.00 moltiplicato per la popolazione residente permanente al 01.01.2022 (62'850 ultimo dato disponibile) registrando un aumento rispetto al Preventivo 2023 di CHF 250'000.00.

### **36321030 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 2024 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2023.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo nello specifico una percentuale dell'1.90%.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2024 sarà quello del 2021.

La previsione di spesa per il 2024 si fissa a CHF 6'700'000.00, registrando un aumento di CHF 200'000.00 per rapporto al preventivo 2023.

### **36321040 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 2024 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2023.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo per il contributo SACD di interesse pubblico il 2.05%, mentre per il SACD privato ecc. il 0.90%.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2024 sarà quello del 2021.

La previsione di spesa per il 2024 si fissa a CHF 10'400'000.00, con un aumento di CHF 400'000.00 rispetto al preventivo 2023.

Complessivamente queste posizioni sommano un ragguardevole preventivo di contributo 2024 pari a CHF 56'000'000.00 con un aumento rispetto al preventivo 2023 di CHF 1'050'000.00.

### **36321020 e 36365100 Asili nido comunali e privati secondo la Lfam**

I minori contributi previsti per gli asili nido comunali (CHF -181'800.00), conseguenti al graduale raggiungimento della percentuale massima di sussidiamento dei salari prevista dalla Lfam, consentono un maggiore sostegno alle strutture riconosciute dalla Divisione dell'azione sociale e delle famiglie, che soddisfano i criteri di territorialità, collaborazione e sostegno alla conciliabilità lavoro e famiglia definiti dalla Città (CHF +255'100.00).

### 5910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'568'350.00</b>	<b>1'618'150.00</b>	<b>-49'800.00</b>	<b>-3.08%</b>	<b>1'425'471.19</b>	<b>142'878.81</b>	<b>10.02%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	14'450.00	14'450.00	0.00	0.00%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	1'553'900.00	1'603'700.00	-49'800.00	-3.11%			

Il dettaglio di questi contributi è il seguente:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31309900 Tasse sociali	14'450.00	14'450.00	0.00	0.00%
36312000 Cassa Allievi scuola media	170'000.00	180'000.00	-10'000.00	-5.56%
36321100 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	290'000.00	290'000.00	0.00	0.00%
36350000 Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita		0.00	0.00	#DIV/0
36362000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%
36362001 Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	630'000.00	630'000.00	0.00	0.00%
36362002 Convenzione: L'Ideatorio	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	-37.50%
36362003 Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00%
36363250 Enti e associazioni per la terza età	50'400.00	50'400.00	0.00	0.00%
36364000 Società di salvataggio	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%
36365000 Contributi sostegno	192'500.00	202'300.00	-9'800.00	-4.84%
36365050 Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36365101 Culla Arnaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
36371020 Sussidi per colonie e altri corsi	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00%
36380000 Aiuti umanitari internazionali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%
<b>Totale costi</b>	<b>1'568'350.00</b>	<b>1'618'150.00</b>	<b>-49'800.00</b>	

Rispetto al P2023 segnaliamo la diminuzione di CHF 30'000.00 segnata dalla voce 36362002 "Convenzione: L'Ideatorio" a seguito della decisione di rinuncia della percezione dell'affitto per gli spazi occupati dall'Associazione presso l'ex casa comunale di Cadro.

L'incremento di spesa rispetto al C2022 è sostanzialmente riconducibile all'accorpamento, in ossequio alle disposizioni introdotte dal nuovo modello contabile armonizzato MCA2, dell'onere dovuto alle case per anziani convenzionate con quello per interessi e ammortamenti Case Anziani (precedentemente rilevato nel Centro di costo 5900).

## DICASTERO 6 – CULTURA, SPORT ED EVENTI

### Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>6 Cultura, Sport ed Eventi</b>	<b>46'889'340.00</b>	<b>9'194'530.00</b>	<b>45'015'500.00</b>	<b>8'274'700.00</b>	<b>43'125'576.29</b>	<b>8'103'748.27</b>
60 Cultura	1'737'110.00	156'500.00	1'701'510.00	152'100.00	1'520'016.65	161'347.10
61 Sport	12'801'990.00	2'793'000.00	11'367'480.00	2'467'300.00	10'409'111.91	2'509'885.90
62 Eventi e congressi	13'486'890.00	6'219'630.00	13'587'860.00	5'629'900.00	12'750'912.81	5'399'162.27
69 Contributi	18'863'350.00	25'400.00	18'358'650.00	25'400.00	18'445'534.92	33'353.00

## 60 – ATTIVITÀ CULTURALI

### Considerazioni generali

L'attività della Divisione, che ha raggiunto il suo organico completo, proseguirà nel percorso intrapreso. Nello specifico, le attività saranno implementate come segue:

Ufficio istituzioni culturali: oltre all'attività ordinaria, che verte sulla verifica dell'applicazione e sui rinnovi dei mandati di prestazione con gli enti culturali fondati, partecipati e sostenuti dalla Città, proseguirà la campagna promozionale in Svizzera interna, denominata "Lugano destinazione cultura", che permette di promuovere mensilmente e in maniera congiunta quanto proposto presso le istituzioni culturali cittadine. A tal fine è costituito un tavolo di coordinamento unitario tra gli enti coinvolti.

Ufficio sviluppo culturale: sarà ulteriormente potenziato il progetto di consulenza tramite sportello e di formazione rivolto agli operatori culturali cittadini. Saranno implementati i progetti di "kunst am bau" e di arte pubblica sul modello di quanto avviato nel 2023. Sarà messo in atto il percorso di digitalizzazione dello sportello cultura (in collaborazione con il SOI) al fine di semplificare le richieste di finanziamento da parte degli utenti e messo on-line il nuovo sito web dedicato agli operatori culturali cittadini all'interno della piattaforma [www.luganocultura.ch](http://www.luganocultura.ch).

Ufficio patrimonio culturale: saranno pubblicati due nuovi volumi della collana Pagine storiche, dedicati rispettivamente al rinascimento a Lugano e all'opera di Wilhelm Schmid. Continueranno gli interventi di manutenzione e restauro dei monumenti cittadini (in collaborazione con DSU) e dei materiali dell'ex-Museo storico, così come di consulenza ai privati proprietari di beni protetti. Prosegue la digitalizzazione e valorizzazione delle collezioni fotografiche e documentarie dell'Archivio storico. Il progetto delle mappe di comunità sarà esteso ad altri quartieri, sulla scorta della positiva esperienza maturata nel corso del 2023 con la Costellazione dei Ronchi. Saranno proposte mostre all'aperto correlate alle pubblicazioni previste.

## Nel merito del preventivo 2024

### 60 Cultura (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'737'110.00</b>	<b>1'701'510.00</b>	<b>35'600.00</b>	<b>2.09%</b>	<b>1'520'016.65</b>	<b>217'093.35</b>	<b>14.28%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'422'410.00	1'379'360.00	43'050.00	3.12%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	314'700.00	322'150.00	-7'450.00	-2.31%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>156'500.00</b>	<b>152'100.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>2.89%</b>	<b>161'347.10</b>	<b>-4'847.10</b>	<b>-3.00%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	152'100.00	152'100.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	500.00		500.00				
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	3'900.00		3'900.00				

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Il preventivo 2024 della Divisione cultura rileva un fabbisogno di CHF 1'580'610.00. In raffronto al preventivo dell'anno precedente accresce di CHF 31'200.00, pari al 2% circa. Tale aumento è conseguente all'incremento dei costi del gruppo di conti *30 spese per il personale* (CHF +43'050.00) per l'offerta di una posizione di stage per studenti accademici e per la naturale progressione della massa salariale (annualità e rincaro). Per contro, nell'ambito della necessità del contenimento della spesa, sono stati operati dei tagli di credito per CHF 8'100.00, contestualizzati comunque al mantenimento del livello pregresso dell'operatività della Divisione, e procacciati dei ricavi per CHF 3'900.00. Queste le voci contabili interessate dall'operazione:

- 310 20000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni (CHF -1'500.00)
- 313 09000 Altre prestazioni o servizi di terzi (CHF -2'800.00)
- 315 90000 Restauro materiale storico e opere d'arte (CHF -1'600.00)
- 317 00000 Rimborsi spese di viaggio, ecc. (CHF -300.00)
- 319 90000 Spese promozionali e di comunicazione (CHF -800.00)
- 319 93000 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione (CHF -1'100.00)
- 463 60000 Contributi da enti e istituzioni no lucro (CHF +3'900.00)

Il conto economico mostra anche ulteriori e marginali scostamenti (+/-), quale conseguenza dell'adeguamento alle effettive esigenze di spesa, indipendenti dagli interventi di riduzione della perdita.

Nei confronti del consuntivo 2022, il preventivo 2024 si presenta invece con una differenza di disavanzo di CHF +221'940.45, circostanza da imputare, da una parte, all'incremento dei costi del personale, dall'altra, a minori spese e a maggiori ricavi anche rispetto al preventivo 2022, così come si è già avuto modo di esplicitare nel messaggio municipale accompagnante i conti 2022.

## 61 – SPORT

### Considerazioni generali

Il 2024 sarà l'anno del consolidamento, da un lato, delle attività al *Centro sportivo Al Maglio*, edificati infatti due nuovi campi di calcio e posati gli spogliatoi provvisori (in attesa del completamento dell'opera previsto per l'inizio del 2025: campo principale e blocco servizi/spogliatoi/buvette e autorimessa), e, dall'altro, del comparto Sud alla Gerra, dove si potrà dare avvio, posati nel 2023 i container spogliatoi provvisori, alla progettazione del comparto che prevede la realizzazione di una nuova pista di atletica e di un campo regolamentare in erba naturale per gli allenamenti della prima squadra del FC Lugano.

Per quanto attiene gli stabilimenti balneari, invece, il 2024 dovrebbe essere l'anno decisivo per lo sviluppo dell'importante progetto di rilancio della piscina di Carona con il via alla progettazione della ristrutturazione delle piscine e del blocco servizi in parallelo con l'approvazione dell'inserimento del villaggio glamping del TCS.

I cantieri nelle strutture della Divisione sport toccheranno anche la Cornèr Arena dove si inizierà con la progettazione dell'ammodernamento dell'impiantistica, cantiere che verrà realizzato tenendo in considerazione anche lo sviluppo di quello che HCL pianifica per la realizzazione del nuovo corpo centrale ad EST della pista.

### 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](http://www.luganosport.ch) e soprattutto dell'App My Lugano 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 (5-7 aprile 2024)

La settima edizione di questa spettacolare manifestazione si svolgerà sull'arco dei 3 giorni del fine settimana di chiusura delle festività pasquali. Un periodo considerato dagli specialisti del settore il periodo ideale per lanciare la stagione della MTB sia a livello sportivo, turistico e dal profilo commerciale. Oltre alle gare delle Swiss Bike Cup, che come per il 2023 si svolgeranno nella zona della Collina e del Pratone di Trevano, verrà allestito un ricco programma tra esposizioni sul lungolago, eventi per famiglie. 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.

#### Festa dello Sport della città di Lugano (25-27 ottobre 2024)

Giunta alla sua quinta edizione la manifestazione apre le porte delle società sportive di Lugano ad appassionati, semplici cittadini o giovani leve. Nel corso del fine settimana le diverse società aderenti al progetto hanno l'occasione da un lato di avvicinare gli interessati alla loro disciplina (con visita alle strutture, incontri con dirigenti e allenamenti di prova) e dall'altro, di far partecipare e condividere le emozioni delle partite dal vivo. Un progetto che come per l'edizione del 2023 permetterà a tutte le società sportive di Lugano di aprire le proprie porte.

**Lista delle altre manifestazioni sportive confermate per il 2024** (con il sostegno diretto o indiretto dei collaboratori della Divisione sport):

12 marzo	Lugano Trophy di marcia
12 maggio	Ladies Run
5-7 aprile	Lugano Bike Emotions
24-25 giugno	Scenic Trail
18 agosto	Traversata del Lago
8 settembre	Sportissima
28-29 settembre	Stralugano
13 ottobre	Walking Lugano
25-27 ottobre	Festa della Sport della città di Lugano

**Nel merito del preventivo 2024**

61 Sport (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>12'801'990.00</b>	<b>11'367'480.00</b>	<b>1'434'510.00</b>	<b>12.62%</b>	<b>10'409'111.91</b>	<b>2'392'878.09</b>	<b>22.99%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'999'310.00	6'087'350.00	-88'040.00	-1.45%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	6'783'880.00	5'280'130.00	1'503'750.00	28.48%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	18'800.00		18'800.00				
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'793'000.00</b>	<b>2'467'300.00</b>	<b>325'700.00</b>	<b>13.20%</b>	<b>2'509'885.90</b>	<b>283'114.10</b>	<b>11.28%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	8'600.00	8'600.00	0.00	0.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'881'200.00	1'942'800.00	-61'600.00	-3.17%			
43 RICAVI DIVERSI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	821'200.00	428'400.00	392'800.00	91.69%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	12'000.00	17'500.00	-5'500.00	-31.43%			

**Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022**

Il preventivo 2024 della Divisione sport, che integra i primi oneri di gestione del nuovo *Centro sportivo Al Maglio*, è stato allestito nell'ottica dell'esigenza di contenimento e riduzione della spesa. Nonostante questo obiettivo il suo fabbisogno, rispetto al preventivo 2023, segna un aumento di CHF 1'108'810.00, pari a circa il 12.45%. Situazione da attribuire prevalentemente all'incremento degli oneri raggruppati nel genere di conto *312 Approvvigionamento e smaltimento* (combustibili per riscaldamento, elettricità, energia calorica, acqua, gas e smaltimento rifiuti e acque residuali). Si evidenzia che solo l'aumento delle tariffe dell'elettricità prospettato per l'anno venturo, comporta per la Divisione un incremento del costo di ben CHF 955'900.00.

A seguire si meglio esplicitano gli scostamenti di conto economico.

**6100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)**

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'108'790.00</b>	<b>1'061'700.00</b>	<b>47'090.00</b>	<b>4.44%</b>	<b>926'745.01</b>	<b>182'044.99</b>	<b>19.64%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	481'390.00	474'400.00	6'990.00	1.47%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	627'400.00	587'300.00	40'100.00	6.83%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>13'000.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>-29.73%</b>	<b>28'023.25</b>	<b>-15'023.25</b>	<b>-53.61%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	12'000.00	17'500.00	-5'500.00	-31.43%			

Al fine di sopperire alla chiusura dei parcheggi siti nell'area di Cornaredo, a seguito dei lavori di costruzione del Polo sportivo e degli eventi, è stato di recente stipulato con le AIL SA un contratto a durata determinata per la messa a disposizione del loro sedime in zona ex Termica (mapp. n. 1716 RFD di Lugano) a scopo di area di parcheggio provvisorio. Superficie destinata, fino alla conclusione della prima tappa dei lavori del PSE, agli spettatori del CineStar, FCL, HCL e per i partecipanti di eventi puntuali che dovessero essere proposti nelle adiacenze. L'affitto ammonta a CHF 100'000.00 annui, costo inserito nel preventivo 2023 a debito della voce contabile 316 00000 Affitto immobili BA.

Si evidenzia, nel conto 314 40000 Manutenzione e abbonamenti di servizio per immobili BA, l'azzeramento del credito di CHF 60'000.00, dedicato alla sostituzione della segnaletica sita presso gli immobili sportivi, in quanto circoscritto al solo anno di gestione 2023.

Sul fronte dei ricavi, viene a meno il contributo di CHF 2'500.00 per la manifestazione Spartacus Run, che non è più stata confermata.

**6110 Centri Sportivi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)**

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>2'839'030.00</b>	<b>2'491'490.00</b>	<b>347'540.00</b>	<b>13.95%</b>	<b>2'256'061.04</b>	<b>582'968.96</b>	<b>25.84%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'399'180.00	1'372'890.00	26'290.00	1.91%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'439'850.00	1'118'600.00	321'250.00	28.72%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>138'000.00</b>	<b>116'200.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>18.76%</b>	<b>136'208.10</b>	<b>1'791.90</b>	<b>1.32%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	11'500.00	11'500.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	126'500.00	104'700.00	21'800.00	20.82%			

In considerazione dei lavori in atto per l'edificazione del PSE e per l'ultimazione del Centro sportivo Al Maglio, il preventivo di questo centro di responsabilità è stato allestito in considerazione di una fase economica transitoria, che accompagna la trasformazione verso le future infrastrutture e una nuova organizzazione. In considerazione di ciò, per il centro di costo Centro sportivo di Cornaredo vengono proposti, di principio, i medesimi crediti messi a disposizione per la gestione 2022, con gli adeguamenti del caso, quali ad esempio quelli relativi alle spese del genere di conto 312 Approvvigionamento e smaltimento.

Inoltre, limitatamente a questa fase temporanea, il citato centro di costo contempla i primi oneri di gestione del *Centro sportivo Al Maglio* che, vista la mancanza di dati finanziari pregressi e l'oggettiva difficoltà a stimarli con verosimile esattezza, sono stati quantificati con criteri maggiormente prudenziali. Questi i dettagli dell'integrazione:

312 00000 Consumo acqua immobili BA CHF +20'000.00  
 312 00010 Consumo energia elettrica immobili BA CHF +75'000.00  
 312 00100 Tasse rifiuti e canalizzazioni CHF +10'000.00  
 313 03000 Spese di telefonia CHF +300.00  
 313 00300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenzione CHF +500.00  
 314 40000 Manutenzione e abbonamenti di servizio per immobili BA CHF +20'000.00

In futuro, a struttura ultimata, si prevede l'introduzione di un centro di costo dedicato e in linea con le previsioni di spesa contenute nel relativo messaggio municipale di approvazione del credito di costruzione del nuovo centro sportivo.

### 6120 Piste del ghiaccio (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>2'864'650.00</b>	<b>2'194'230.00</b>	<b>670'420.00</b>	<b>30.55%</b>	<b>2'203'950.59</b>	<b>660'699.41</b>	<b>29.98%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	987'320.00	999'030.00	-11'710.00	-1.17%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'858'530.00	1'195'200.00	663'330.00	55.50%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	18'800.00		18'800.00				
<b>4 RICAVI</b>	<b>638'800.00</b>	<b>294'200.00</b>	<b>344'600.00</b>	<b>117.13%</b>	<b>266'430.10</b>	<b>372'369.90</b>	<b>139.76%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	8'600.00	8'600.00	0.00	0.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	125'100.00	162'200.00	-37'100.00	-22.87%			
44 RICAVI FINANZIARI	505'100.00	123'400.00	381'700.00	309.32%			

I costi del genere di conto *312 Approvvigionamento e smaltimento*, calcolati sulla base del consuntivo 2022 e degli aumenti tariffali, risultano essere la principale causa del sensibile incremento degli oneri di questo centro di responsabilità. Infatti, rispetto al preventivo 2023, il conto *312 00000 Consumo acqua immobili BA* registra una crescita della spesa di CHF 23'300.00, il conto *312 00010 Consumo energia elettrica immobili BA* di CHF 522'000.00 e il conto *312 00030 Combustibili per riscaldamento immobili BA* di CHF 69'000.00.

Inoltre, si è optato per l'esternalizzazione di gran parte delle opere di pulizia delle piste del ghiaccio per un costo supplementare di ca. CHF 40'200.00 (conto *314 400010 Pulizie eseguite da terzi*). Soluzione che permette al personale di meglio incentrarsi sulle attività di manutenzione, ritenute prioritarie, dell'impianto oramai datato ed aperto alle attività sportive undici mesi all'anno.

L'aspettativa degli introiti provenienti dalla fruizione della struttura da parte del pubblico cala, rispetto a quanto prospettato per l'esercizio 2023, assestandosi sui dati di consuntivo 2022. I ricavi di cui ai conti *424 01000 Noleggi diversi* e *424 02000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso* diminuiscono infatti di CHF 6'000.00, rispettivamente di CHF 31'300.00. Situazione da imputare alla diminuzione dell'affluenza

Si evidenzia che a partire dal 2024 decade il condono del canone della concessione d'uso dell'infrastruttura stipulata con HCL (CHF 334'500.00), riconosciuto per alleviare le difficoltà finanziarie che la crisi COVID-19 ha causato alla società. Da notare, quale conseguenza del ripristino della pigione, l'inserimento di una nuova voce contabile: *363 50100 Partecipazione agli investimenti dei locatari* di CHF 18'800.00, che però non causa un aumento del fabbisogno. Tale importo è riconducibile al rimborso della quota annua degli investimenti che l'HCL ha sostenuto presso la Cornè Arena. Onere che in precedenza veniva rilevato in diminuzione dei ricavi di locazione. Questo nuovo metodo di contabilizzazione è da preferire in quanto apporta un miglioramento alla trasparenza dei conti.

Il conto di ricavo 447 71000 *Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA*, quale conseguenza dell'aumento del prezzo dell'elettricità, ma anche a seguito di una rivalutazione dei consumi rimborsabili da parte dell'HCL, vede la prospettiva di un suo incremento di CHF 40'900.00.

### 6130 Stabilimenti balneari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>5'417'480.00</b>	<b>5'055'220.00</b>	<b>362'260.00</b>	<b>7.17%</b>	<b>4'478'353.35</b>	<b>939'126.65</b>	<b>20.97%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'131'280.00	3'227'690.00	-96'410.00	-2.99%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'286'200.00	1'827'530.00	458'670.00	25.10%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'001'400.00</b>	<b>2'036'600.00</b>	<b>-35'200.00</b>	<b>-1.73%</b>	<b>2'070'424.45</b>	<b>-69'024.45</b>	<b>-3.33%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'743'600.00	1'768'100.00	-24'500.00	-1.39%			
43 RICAVI DIVERSI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	187'800.00	198'500.00	-10'700.00	-5.39%			

L'importante crescita dei costi del gruppo 31 *Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio*, si giustifica essenzialmente dall'aumento delle tariffe dell'elettricità (CHF +218'900.00 / conto 312 200010 *Consumo energia elettrica immobili BA*) e dall'adeguamento della previsione del costo di riscaldamento, quale conseguenza della messa in funzione dell'impianto di teleriscaldamento che serve il Lido di Lugano e la Piscina coperta (CHF +250'600.00 / conto 312 00030 *Combustibili per riscaldamento immobili BA*).

La marginale flessione percentuale dei ricavi della voce contabile 424 02000 *Abbonamenti, biglietti d'ingresso* è da attribuire, soprattutto, a una valutazione più prudente degli introiti provenienti dall'affluenza alla Piscina di Carona (CHF -41'000.00). Anche il conto 447 00000 *Affitti, pigioni e diritti di superficie da immobili BA* registra una diminuzione (CHF -10'000.00), quale conseguenza delle nuove condizioni economiche derivanti dall'autorizzazione concessa al Cinema al Lago CL SA per le proiezioni cinematografiche presso il Lido di Lugano durante il periodo estivo.

### 6140 Altre strutture sportive (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>572'040.00</b>	<b>564'840.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>1.27%</b>	<b>544'001.92</b>	<b>28'038.08</b>	<b>5.15%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	140.00	13'340.00	-13'200.00	-98.95%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	571'900.00	551'500.00	20'400.00	3.70%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>8'800.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-79.55%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI							
44 RICAVI FINANZIARI	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00%			

L'incremento del costo, che il gruppo di conti 31 *Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio* rileva, è da attribuire principalmente agli aggiornamenti della previsione degli oneri derivanti dall'approvvigionamento e smaltimento. Ma anche dalla presa a carico della manutenzione dei due Fitness Park (CHF +2'000.00 a debito del conto 314 350000 *Manutenzione campi sportivi*), che prima veniva eseguita dalla Divisione spazi urbani. Come pure dall'aumento di CHF 8'000.00 del credito del conto 314 40010 *Pulizie eseguite da terzi*, a seguito dell'attribuzione a un'impresa dei lavori di pulizia degli spogliatori del campo di calcio di Cadro, che fino inizio 2023 erano svolti da una dipendente, il cui rapporto di lavoro è terminato per conseguimento della pensione.

## 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 cura alcune manifestazioni cittadine, di noto richiamo turistico, tra le quali, Pasqua in Città, LongLake Festival, Estival Jazz (dal 2023), Blues to Bop, Festa nazionale, Festa d'autunno e Natale in Piazza e collabora con decine di associazioni e organizzatori su tutto il territorio cittadino, coordinando anche l'occupazione dell'area pubblica.

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'Asilo Ciani, il Capannone di Pregassona, una parte dell'ex-Macello.

#### 1.1 Eventi e Tempo Libero

##### A) Eventi

Il Foce offre e ospita da un lato con il suo Teatro numerose produzioni e rassegne. Con *HOME* accoglie le nuove produzioni delle compagnie del territorio, mentre con *GARDEN* alcuni spettacoli di compagnie ospiti. Per le collaborazioni. Collabora con il LAC- Lugano Arte e Cultura, con la *Rassegna Senza Confini*, la *Rassegna MAT* e la *Rassegna SOLO* in scena di e.s.teatro. Dall'altro lato offre e ospita nel suo Studio numerose proposte musicali, principalmente con la *Rassegna Raclette* e alcuni artisti emergenti della scena locale e internazionale e con il progetto *Random*, che dedica le sere del giovedì, venerdì e sabato a gruppi, associazioni e iniziative direttamente proposte e organizzate dai giovani per una fascia d'età dai 16 ai 22 anni circa. Lo Studio mette a disposizione le infrastrutture necessarie. Il progetto riscuote un grande successo premiando il modello organizzativo dove l'ente pubblico è a supporto di privati e associazioni, favorendo a una pluralità di soggetti di agire e garantendo che uno o l'altro soggetto non prevarichi sugli altri o non freni l'iniziativa degli altri. Vi sono inoltre numerose collaborazioni con Enti e Istituzioni locali come RSI Rete due, scuole di musica, ecc. Infine il ballo, con Alma latina e Milonga, propone serate animate dalle scuole di danza sempre presso lo Studio.

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 e Cinema in Tasca, verranno presentati delle proiezioni serali, Agorateca Incontri verranno proposti momenti culturali di approfondimento o presentazioni di libri sempre in collaborazione con le diverse realtà presenti sul territorio.

La stagione degli eventi all'aperto sarà inaugurata dalla Pasqua in città (29 marzo - 1 aprile). La stagione degli eventi estivi prevede grandi eventi quali il Longlake Festival che include Estival Jazz, Blues to Bop, Buskers Festival. La programmazione estiva è corale in quanto si intreccia con numerosi eventi curati da altri promotori attivi sul territorio. 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. Sono previste ancora le chiusure del Lungolago, con e senza mercatini. Si organizzerà anche la visione pubblica degli Europei di calcio tra il 14 giugno e il 14 luglio. Anche

per il 2024 si terrà *Lugano Marittima* che ha dimostrato di essere uno dei luoghi di incontro preferiti da tutte le fasce di età per passare in compagnia le serate estive.

Terminata la stagione estiva, prendono avvio le stagioni di eventi nelle strutture, e si riaffaccia subito l'opportunità di ritrovi e animazioni (mercatini, gastronomia, installazioni) all'aperto con *la Festa d'autunno* prima e *Natale in Piazza* dopo. Oltre ad animare il Centro e favorire le attività economiche questi eventi creano un ambiente magico nel Parco, dove si accendono le favolose luci del Bosco incantato.

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. 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

Dal 2024 il progetto MyLugano verrà centralizzato presso la Divisione sviluppo economico, mentre la Dec continuerà a collaborare. 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, 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 (circa 200-250/anno) Sotell continua ad offrire occasioni di lavoro ai disoccupati (circa 144/anno) tramite i programmi occupazionali temporanei cantonali (POT). Il personale fisso di Sotell è composto dai coordinatori dei POT (4.25 u.) e dagli addetti alle attività in proprio (food & beverage e pedalò (2.5 u.).

I programmi occupazionali temporanei (POT), finanziati dall'UMA (Ufficio Misure Attive - Sezione del Lavoro - DFE) sono tre, con disoccupati inviati direttamente dagli URC, per durata di 3 mesi (144 partecipanti/anno). Si tratta del progetto biblio-mediateca a Lugano (Foce) (1); del progetto AgendaLugano promozione eventi a Lugano (Villa Carmine) (2) e del progetto squadra logistica (allestimento eventi) a Lugano (3).

Con il settore Food & Beverage, la Sotell gestisce un servizio catering e la produzione di gelati artigianali che vende presso il chiosco di Rivetta Tell; oltre al chiosco, Sotell gestisce pedalò, motoscafi rilevati dal privato che li ha venduti diversi anni fa. Tramite queste attività la Sotell offre occasioni di lavoro ai giovani, autofinanziandosi. Infatti è dal 2015 che Sotell non riceve né contributi propri né contributi per spese beni e servizi, ma emette solo fatture per prestazioni di terzi richieste. Le prestazioni fisse per DEC rimangono invariate rispetto al 2023 per un importo di CHF 136'500.00, come da tabella qui riportata.

Uscite				Entrate		Uscite	
DEC	2022	2023	2024	SOTELL	2024		2024
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
<b>Totale uscite</b>	<b>136'500</b>	<b>136'500</b>	<b>136'500</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>136'500</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>136'500</b>

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 CHF 75'000.00). Per queste manifestazioni la Città, oltre alle prestazioni eseguite dalla Sotell, paga anche le prestazioni AIL. 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 CHF 150'000.00 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, sia dalla DEC che 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 Publibike viene gestito dalla DEC e nel 2024 entra nel suo 15esimo anno di attività. Finalmente, dopo anni di sollecitazioni, siamo arrivati ad avere un unico sistema con il servizio del Sopraceneri. Questo favorirà gli abbonati che potranno così accedere ai 2 sistemi con un unico abbonamento. Il nostro sistema – denominato Sottoceneri - conta ben 100 stazioni per un totale di 720 biciclette (di cui 360 elettriche) a noleggio a disposizione della popolazione e dell'utenza.

Il servizio di *bike sharing* raccoglie piena soddisfazione, facendo registrare movimentazioni giornaliere medie di 500 utenti, con punte di oltre 1000 durante le belle giornate.

## 1.3 Porti e Pontili

La città, tramite del servizio Porti e Pontili della DEC, ha in gestione 740 posti barca affittati e 25 pontili per soste temporanee sparse sul Ceresio.

## 1.4 Fiere e Congressi

La ripresa del settore degli eventi e in particolare dei congressi (nazionali e internazionali) sembra ormai consolidata. I segnali per il 2024 sono positivi sia per le fiere che per i congressi, anche se la tendenza a confermare sempre più tardi rispetto al passato sembra essere diventata una prassi.

### A) Fiere e Centro Esposizioni

Per quanto concerne il Centro Esposizioni, nel 2024 sono previsti una decina di eventi di grande rilevanza: Lost in the jungle, Primexpo, TiSana, TiTattoo, WopArt, Artecasa, I Viaggiatori, Edilespo più diversi appuntamenti con GUESS. Inoltre da ormai alcuni anni, il Centro Esposizioni ospita un evento sportivo di richiamo: l'ATP indoor di tennis.

Rileviamo infine che il Centro Esposizioni, pur se vetusto, grazie a puntuali interventi e allestimenti riesce comunque sempre a garantire una dignitosa presentazione. Sono viceversa preoccupanti le sue coperture che hanno oltre 70 anni, e in parte piane, e fanno fatica a garantire l'ermeticità. È da tenere in conto che, se la struttura rimarrà operativa ancora per diversi anni, bisognerà probabilmente prevedere importanti investimenti.

## B) Congressi

Al Palazzo dei Congressi sono previsti i seguenti congressi (esclusi piccoli eventi o congressi di richiamo cantonale): ESMO Sarcoma & Rare Cancers Congress (internazionale con 600 persone), Medacta (1-2 congressi internazionali con oltre 1000 persone), congresso APPPC Advanced Prostate Cancer Council (internazionale con 400 persone), Lugano Business Forum Svizzera-Ucraina (internazionale con 500 partecipanti), DCAT Congress (internazionale con 300 partecipanti), IRED Lugano Symposium (nazionale con 300 partecipanti), ESSR Annual meeting 2024 (internazionale con 1'200 persone), IMORFV 2024 (nazionale con 500 partecipanti), Congresso IIA (nazionale con 250 partecipanti), ESMO Academy (internazionale con 300 partecipanti), Congresso di urologia (nazionale con 300 partecipanti), SGAIM Herbstkongress 2024 (nazionale con 500 partecipanti), Congresso nazionale trasporti a fune (nazionale 350 partecipanti), 3D Body Tech Conference (internazionale con 100 persone), SGH-/SGHR Kongress 2024 (nazionale con 800 persone) e diversi altri congressi ancora in trattativa. In aggiunta ai congressi, al Palazzo dei Congressi come pure in Villa Ciani e all'Asilo Ciani (riaperto dopo la ristrutturazione nel 2023) verranno organizzati conferenze, riunioni, banchetti, spettacoli, esposizioni, mostre e molti altri eventi. Si possono segnalare appuntamenti fissi annuali di grande richiamo come Yunique, Make Your Move, Prix SVC, Repeople (ex Borsa Immobiliare Ticino), NFT Forum, Lugano Plan B, Lugano Finance Forum e molti altri. Non è da dimenticare l'impegno e gli spazi che la Divisione offre per le piccole realtà locali, le associazioni senza scopo di lucro, le scuole e i partiti politici in modo da poter realizzare anche i loro eventi.

## Nel merito del preventivo 2024

62 Eventi e congressi (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>13'486'890.00</b>	<b>13'587'860.00</b>	<b>-100'970.00</b>	<b>-0.74%</b>	<b>12'750'912.81</b>	<b>735'977.19</b>	<b>5.77%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	6'638'320.00	6'896'930.00	-258'610.00	-3.75%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	6'617'070.00	6'459'430.00	157'640.00	2.44%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	181'500.00	181'500.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>6'219'630.00</b>	<b>5'629'900.00</b>	<b>589'730.00</b>	<b>10.47%</b>	<b>5'399'162.27</b>	<b>820'467.73</b>	<b>15.20%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	738'530.00	638'900.00	99'630.00	15.59%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'276'300.00	1'099'500.00	176'800.00	16.08%			
43 RICAVI DIVERSI	175'500.00	175'500.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	3'314'300.00	3'021'000.00	293'300.00	9.71%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	120'000.00	100'000.00	20'000.00	20.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	595'000.00	595'000.00	0.00	0.00%			

Il preventivo 2024 rispetto al preventivo 2023 si presenta con una diminuzione di spese pari a CHF 100'970.00. Per il *gruppo 30 spese per il personale* la diminuzione delle spese è di CHF 258'610.00, che corrisponde alla riallocazione di 2.5 unità di ruolo (per Sviluppo economico e Punto Città) e 3 unità avventizie (per Sviluppo economico), principalmente relative al progetto My Lugano, centralizzato presso lo Sviluppo economico.

Per il *gruppo 31, spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio*, i costi sono invece aumentati CHF 157'640.00. L'aumento è così composto dalla somma delle seguenti variazioni:

- il CC 62000 diminuisce di CHF 243'050.00 per il trasferimento del progetto MyLugano;
- il CC62100 aumenta di CHF 241'050.00 per trasferimento dell'attività di gestione dell'area Camper del Tassino dalla Divisione polizia alla DEC e all'organizzazione del villaggio Europeo di calcio;
- il CC62200 aumenta di CHF 155'800.00 per il rincaro dell'elettricità con il rinnovo del contratto con AIL.

Per quanto concerne i ricavi invece il preventivo 2024 prevede un aumento globale di CHF 589'730.00; l'aumento è composto principalmente dalle seguenti cifre suddivise nei seguenti due centri di costo:

- il CC 62000 aumenta di CHF 356'800.00 per i ricavi dell'organizzazione del villaggio Europeo di calcio e i ricavi delle entrate dei parcheggi dei Camper;
- il CC 62100 aumenta di CHF 230'000.00 per l'aumento degli affitti dei nostri spazi.

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

#### 6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>1'435'490.00</b>	<b>1'812'480.00</b>	<b>-376'990.00</b>	<b>-20.80%</b>	<b>1'732'224.08</b>	<b>-296'734.08</b>	<b>-17.13%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	892'940.00	1'026'780.00	-133'840.00	-13.03%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	542'550.00	785'700.00	-243'150.00	-30.95%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>22'783.55</b>	<b>-19'783.55</b>	<b>-86.83%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%			

Si segnalano in particolare queste principali variazioni che portano ad una diminuzione di spese di CHF 376'990.00:

- -1,5 unità per riallocazione personale MyLugano presso Sviluppo economico (diminuzione di costo di CHF 133'840.00 per il *gruppo 30 spese per il personale*);
- CHF -250'000.00 per il trasferimento dell'attività legata al progetto MyLugano presso Sviluppo economico (diminuzione di costo di CHF 250'000.00 per il *gruppo 31 spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio*).

### 6210 Eventi e tempo libero (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>6'752'340.00</b>	<b>6'693'600.00</b>	<b>58'740.00</b>	<b>0.88%</b>	<b>6'182'346.93</b>	<b>569'993.07</b>	<b>9.22%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'297'440.00	3'479'750.00	-182'310.00	-5.24%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'404'900.00	3'163'850.00	241'050.00	7.62%			
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'967'800.00</b>	<b>1'611'000.00</b>	<b>356'800.00</b>	<b>22.15%</b>	<b>1'519'852.36</b>	<b>447'947.64</b>	<b>29.47%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	647'000.00	547'000.00	100'000.00	18.28%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	515'800.00	339'000.00	176'800.00	52.15%			
43 RICAVI DIVERSI	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	110'000.00	30'000.00	80'000.00	266.67%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	545'000.00	545'000.00	0.00	0.00%			

Il trasferimento di 4 unità (1 di ruolo, 3 avventizie) implica la diminuzione dei costi di CHF -182'310.00 per il *gruppo 30, spese per il personale*.

Per il *gruppo 31, spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio*, abbiamo invece un aumento di costi CHF +241'050.00, compensato dai ricavi come si noterà in seguito, dovuto a queste particolari variazioni:

- trasferimento dell'attività di gestione dell'area camper del Tassino CHF +69'900.00;
- organizzazione visione pubblica Europei di calcio CHF +200'000.00 (buvette CHF +30'000.00, allestimenti e gestione CHF +170'000.00);
- adeguamento spese buvette Foce CHF +25'000.00;
- adeguamento costi per licenze e software CHF +6'150.00;
- misure di risparmio approvate dal Municipio CHF -60'000.00, per riduzione impatto tecnico-logistico di alcuni eventi.

Per quanto riguarda i ricavi abbiamo un aumento legato alle attività prima menzionate che compensa totalmente l'aumento dei costi con CHF +356'800.00:

- organizzazione villaggetto Europei: ricavi bar CHF +100'000.00 e affitto strutture CHF +100'000.00;
- adeguamenti ricavi buvette Foce CHF +65'000;
- ricavi entrate dei parcheggi dei Camper CHF +80'000.00;
- ricavi fatturazione prestazioni contabili a Sotell CHF +11'800.00.

Globalmente per questo centro di costo si registra un risparmio complessivo di CHF 298'060.00.

### 6211 Bike sharing (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>483'020.00</b>	<b>479'640.00</b>	<b>3'380.00</b>	<b>0.70%</b>	<b>491'818.29</b>	<b>-8'798.29</b>	<b>-1.79%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	446'520.00	443'340.00	3'180.00	0.72%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	36'500.00	36'300.00	200.00	0.55%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>376'000.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>5.62%</b>	<b>436'534.85</b>	<b>-60'534.85</b>	<b>-13.87%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	256'000.00	256'000.00	0.00	0.00%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	120'000.00	100'000.00	20'000.00	20.00%			

Per questo centro di costo, in particolare per il *gruppo 30, spese per il personale* segnaliamo una diminuzione di CHF -11'110.00 dovuta alla rinuncia di uno dei due apprendisti, che quasi compensa l'aumento delle indennità per picchetti e ore festive di CHF +14'290.00 per il personale di ruolo; in totale risulta un aumento di CHF +3'180.00.

Mentre per il *gruppo 31, spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio* abbiamo un aumento di CHF +200.00, dovuto principalmente all'aumento dei costi dell'IVA (CHF +700.00) ma quasi compensato dalla sostituzione del furgone con un veicolo elettrico nuovo che comporta minori spese di manutenzione e di acquisto carburanti (CHF -500.00).

#### 6212 Porti e pontili (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>640'230.00</b>	<b>631'070.00</b>	<b>9'160.00</b>	<b>1.45%</b>	<b>601'559.35</b>	<b>38'670.65</b>	<b>6.43%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	199'960.00	194'540.00	5'420.00	2.79%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	440'270.00	436'530.00	3'740.00	0.86%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'106'230.00</b>	<b>1'123'300.00</b>	<b>-17'070.00</b>	<b>-1.52%</b>	<b>1'138'986.16</b>	<b>-32'756.16</b>	<b>-2.88%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	61'530.00	61'900.00	-370.00	-0.60%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	26'500.00	26'500.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	1'017'700.00	1'034'400.00	-16'700.00	-1.61%			

A preventivo 2024, abbiamo stimato una diminuzione alla voce ricavi (CHF -17'070.00) in quanto, come noto, le singole locazioni sono derivate da un puntuale calcolo che contempla dimensioni della barca e potenza motore, e la tendenza dell'utenza del Lago Ceresio è quella di orientarsi verso imbarcazioni più limitate. È sempre molto difficile stilare un preventivo preciso proprio perché durante l'anno ci possono essere cambiamenti in questo senso (vendita di un natante per l'acquisto di uno più piccolo).

Al Porto Comunale, come già segnalato a Preventivo 2023, vi è un progetto condiviso con AIL per ricoprire il Porto con pannelli solari. Effettuando queste importanti opere, andremo a garantire a tutto il comparto energia a sufficienza ed a prezzo contenuto per i prossimi 20 anni.

#### 6220 Fiere e congressi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>4'175'810.00</b>	<b>3'971'070.00</b>	<b>204'740.00</b>	<b>5.16%</b>	<b>3'742'964.16</b>	<b>432'845.84</b>	<b>11.56%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'801'460.00	1'752'520.00	48'940.00	2.79%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'192'850.00	2'037'050.00	155'800.00	7.65%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	181'500.00	181'500.00	0.00	0.00%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'766'600.00</b>	<b>2'536'600.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>9.07%</b>	<b>2'281'005.35</b>	<b>485'594.65</b>	<b>21.29%</b>
41 REGALIE E CONCESSIONI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%			
42 TASSE E RETRIBUZIONI	475'000.00	475'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%			
44 RICAVI FINANZIARI	2'186'600.00	1'956'600.00	230'000.00	11.76%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%			

Si segnala che alla voce spese, il contratto di fornitura con AIL scade il 31.12.2023 e quindi a partire dal 01.01.2024 si registrano aumenti ai costi di energia elettrica.

Diversi spazi vengono concessi gratuitamente per eventi sociali, sportivi o di pubblica utilità. Pertanto anche per il Centro Esposizioni verrà contabilizzata la voce "affitti sale condonati" e per il prossimo anno vengono stimati in CHF 150'000.00, portando il conto ad un totale di CHF 400'000.00. I relativi costi sono contabilizzati nei conti dei contributi per affitti condonati, sempre insieme a quelli del Palazzo dei Congressi.

In generale il preventivo 2024 ricalca quello degli anni scorsi; in particolare per questo centro di costo si prevede per il *gruppo 30, spese per il personale* un aumento dei costi di CHF +48'940.00 dovuto agli adeguamenti salariali e all'aggiunta di un apprendista e per il *gruppo 31, spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio* rileviamo un aumento dei costi dell'elettricità CHF +145'000.00, un aumento dell'IVA forfetaria CHF +9'800.00 e delle rate leasing CHF +1'000.00. L'aumento complessivo dei costi di CHF +204'740.00 viene però compensato dall'aumento degli affitti CHF +230'000.00, lasciando quasi invariato il bilancio complessivo del centro di costo, tenendo però presente la questione delle operazioni senza impatto dovute agli affitti condonati.

## 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 ai 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. Questi sostegni finanziari sono elargiti anche in base al *Regolamento per l'erogazione dei contributi comunali a terzi*, del 30 giugno 2015.

### Nel merito del preventivo 2024

#### 6900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>350'000.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>4.48%</b>	<b>337'994.10</b>	<b>12'005.90</b>	<b>3.55%</b>
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	350'000.00	335'000.00	15'000.00	4.48%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

La previsione del contributo riconosciuto a Lugano Region è stata adeguata sulla base dell'evoluzione positiva dei dati (numero dei pernottamenti e forfait incassati), già riscontrata negli esercizi passati.

#### 6910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>18'513'350.00</b>	<b>18'023'650.00</b>	<b>489'700.00</b>	<b>2.72%</b>	<b>18'107'540.82</b>	<b>405'809.18</b>	<b>2.24%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	21'200.00	21'000.00	200.00	0.95%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	18'492'150.00	18'002'650.00	489'500.00	2.72%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>25'400.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>33'353.00</b>	<b>-7'953.00</b>	<b>-23.84%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	400.00	400.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%			

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

L'ammontare del preventivo 2024 dei contributi, di cui al gruppo di conti *36 Spese di trasferimento*, è superiore di CHF 489'500.00 rispetto al preventivo dell'anno precedente. Il dettaglio che segue, ripreso dal conto di gestione corrente, evidenzia gli scostamenti per ogni singola voce ed è accompagnato, per le differenze più significative, da opportune osservazioni.

Conto		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31309900	Tasse sociali	21'200.00	21'000.00	200.00	0.95%
36121900	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	8'450'000.00	7'900'000.00	550'000.00	6.96%
36121901	Contributo variabile: Ente Autonomo LAC Lugano Arte Cultura	337'000.00		337'000.00	
36321500	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%
36363000	Cultura	668'350.00	637'350.00	31'000.00	4.86%
36363001	Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3'300'000.00	3'300'000.00	0.00	0.00%
36363002	Contributo Fondazione culture e musei	1'680'000.00	1'680'000.00	0.00	0.00%
36363003	Festival Cinema di Locarno	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%
36363004	Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	750'000.00	650'000.00	100'000.00	15.38%
36363005	Fonoteca Nazionale Svizzera	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%
36363006	Filarmoniche	305'500.00	305'500.00	0.00	0.00%
36363007	Istituto Svizzero di Roma	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%
36363008	Contributo a LuganoMusica	1'000'000.00	1'550'000.00	-550'000.00	-35.48%
36363009	Compagnia Daniele Finzi Pasca	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%
36363100	Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	147'000.00	162'000.00	-15'000.00	-9.26%
36363101	Società sportive: movimenti giovanili	120'000.00	100'000.00	20'000.00	20.00%
36363102	Associazioni sportive	107'800.00	101'300.00	6'500.00	6.42%
36363200	Attività e associazioni di tempo libero	334'500.00	334'500.00	0.00	0.00%
36363201	Sostegno ad eventi congressuali e espositivi	300'000.00	370'000.00	-70'000.00	-18.92%
36363202	Palazzo dei Congressi e P.Conza: affitti condonati	400'000.00	250'000.00	150'000.00	60.00%
36363901	LAC - affitti condonati	40'000.00	60'000.00	-20'000.00	-33.33%
36369000	Contributi volontari a enti e organiz. turistiche	65'000.00	115'000.00	-50'000.00	-43.48%
	<b>Totale costi</b>	<b>18'513'350.00</b>	<b>18'023'650.00</b>	<b>489'700.00</b>	
42600101	Rimborso spese varie	400.00	400.00	0.00	0.00%
46310200	Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%
	<b>Totale ricavi</b>	<b>25'400.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>0.00</b>	

#### Conto 361 21900 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte e Cultura (CHF +550'000.00)

La variazione in questione riflette l'impatto sui conti della Città del nuovo mandato di prestazione del LAC, il cui messaggio è appena stato licenziato e che prevede l'incorporazione con LuganoMusica a partire da settembre 2024. Pertanto sono stati riconosciuti all'Ente autonomo i 4/12 del contributo annuale già appannaggio di LuganoMusica.

#### Conto 361 21901 Contributo variabile: Ente autonomo LAC Lugano Arte e Cultura (CHF + 337'000.00)

Quanto qui esposto deriva da un contributo percentuale alla copertura dei maggiori costi che il LAC dovrà sostenere per rincari energetici e da eventuali impatti del caro-vita.

#### Conto 363 63008 Contributo a LuganoMusica (CHF -550'000.00)

La variazione riflette l'impatto sui conti della Città del nuovo mandato di prestazione del LAC, il cui messaggio è appena stato licenziato e che prevede l'incorporazione con LuganoMusica a partire da settembre 2024. Pertanto a favore di LuganoMusica sono stati considerati solo gli 8/12 del contributo totale.

Conto 363 63000 Cultura (CHF +31'000.00)

L'aumento del credito, che è circoscritto al solo anno di gestione 2024, si relaziona principalmente al contributo di CHF 30'000.00 alle *Giornate del Teatro Svizzero*, che si terranno a Lugano e a Bellinzona l'anno venturo.

Conto 363 63004 Fondazione Orchestra Svizzera Italiana (CHF +100'000.00)

Considerato il licenziamento del messaggio municipale per il rinnovo della convenzione con la FOSI, nel preventivo 2024 viene già contemplato l'aumento del contributo straordinario, in misura variabile all'aumento dei comuni facenti parte dell'ERSL, sottoposto al Consiglio comunale.

Conto 363 63100 Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo (CHF -15'000.00)

Lo scostamento è da attribuire ai *Campionati europei giovanili di MTB* (Capriasca-Lugano), evento che non sarà proposto nel 2024.

Conto 363 63101 Società sportive: movimenti giovanili (CHF +20'000.00)

Considerata l'impossibilità di fruire della pista di atletica di Cornaredo, visti i lavori in corso per l'edificazione del Polo sportivo e degli eventi (PSE), viene riconosciuta alla Società Atletica Lugano la presa a carico dei costi per il trasporto da Lugano a Tesserete (Arena Sportiva) degli atleti, al fine di permettere loro l'allenamento. Il contributo decadrà al momento dell'agibilità nel nuovo impianto.

Conto 363 63102 Associazioni sportive (CHF +6'500.00)

Viene riconosciuto alla *Volley Lugano* l'adeguamento del contributo per la pigione della palestra di Cadempino. Sostegno finanziario che decadrà con la messa a disposizione del nuovo Palazzetto dello sport (PSE).

Conto 363 63201 Sostegno ad eventi congressuali e espositivi (CHF -70'000.00)

La flessione che si riscontra è da imputare alle misure atte al contenimento del fabbisogno. Il risparmio in questione è dato dalla riduzione della partecipazione alle spese per la manifestazione *Swiss Harley Days*, nonché dalla soppressione di quella a favore del *Summer Jamboree Festival*.

Conto 363 63202 Palazzo dei Congressi e P. Conza: affitti condonati (CHF +150'000.00)

L'accrescimento del costo è da imputare alla valorizzazione dei condoni delle pigioni del Centro esposizioni, attuata dal 2022. È importante evidenziare che il rilevamento di questo costo non comporta di riflesso un aumento del disavanzo di pari valore, in quanto la contropartita della scrittura contabile registra il ricavo, che viene accreditato al centro di responsabilità *26220 Fiere e congressi – conto 447 29000 Affitti sale condonati*. Di fatto, il costo è circoscritto alla sola IVA dovuta.

Conto 363 63901 LAC – affitti condonati (CHF -20'000.00)

La diminuzione dell'onere è da ricondurre all'esigenza di risparmio.

Conto 363 69000 Contributi volontari a enti e organiz. Turistiche (CHF -50'000.00)

Anche questo risparmio è da attribuire alla rinuncia al sostegno del *Summer Jamboree Festival*.

## DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

### Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>7 Sviluppo territoriale</b>	<b>31'344'128.00</b>	<b>6'442'520.00</b>	<b>31'880'670.00</b>	<b>6'197'240.00</b>	<b>27'003'535.94</b>	<b>6'245'878.34</b>
70 Pianificazione ambiente e mobilità	5'605'354.00	2'486'500.00	5'575'610.00	2'486'500.00	5'292'813.43	2'740'642.30
71 Edilizia privata	5'502'974.00	2'743'520.00	5'089'610.00	2'435'740.00	4'764'657.06	2'427'951.09
79 Contributi	20'235'800.00	1'212'500.00	21'215'450.00	1'275'000.00	16'946'065.45	1'077'284.95

## 70 – PIANIFICAZIONE AMBIENTE E MOBILITÀ

### Considerazioni generali

La Divisione pianificazione, ambiente e mobilità svolgerà anche nel 2024 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 varianti e modifiche degli strumenti pianificatori, in base alle necessità di interesse pubblico che si manifestano.

Per il 2024, meritano di essere menzionate la revisione della Sezione di Brè e Aldesago, la variante beni culturali 2, quelle per la Casa Anziani La Meridiana a Viganello, per la nuova regolamentazione dei posteggi privati, per la regolamentazione dei siti per le antenne della telefonia mobile, la variante del PP2 (Piazza Molino Nuovo), il nuovo Piano particolareggiato di Montarina, la verifica dell'assetto pianificatorio di Via La Santa a Viganello (comprensivo della tutela del deposito ARL) nonché le varianti per il comparto ex-Macello e per il complesso di Villa Favorita, che proseguiranno i rispettivi iter di consolidamento.

Il 2024 vedrà anche il consolidamento del Piano direttore comunale e la presentazione di uno o più messaggi all'indirizzo del Legislativo, per la richiesta dei crediti necessari al processo di revisione dei Piani regolatori dell'intera Città. Questo processo, che impegnerà a fondo la Divisione e presupporrà il coinvolgimento attivo dell'intera Amministrazione, sfocerà negli anni successivi in un nuovo ordinamento pianificatorio comunale, valido per i prossimi decenni, secondo le previsioni di sviluppo del Comune.

In questo contesto, proseguiranno anche nel 2024 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, la verifica della contenibilità delle riserve edificatorie dei PR chiesta dall'ordinamento superiore (scheda R6 del Piano direttore cantonale) e lo svolgimento di vari studi di base che interessano l'intero territorio comunale, come la valutazione di regolamentazioni o linee guida di gestione del verde pubblico e privato.

La DPAM contribuirà inoltre come di consueto al proseguimento delle diverse pianificazioni intercomunali in corso, in particolare nelle fasi finali di consolidamento del PR-NQC Nuovo Quartiere Cornaredo, del PR-CIPPS (Pian Scairolo), il consolidamento del PR-TriMa (Trincea di Massagno) e della variante di PR StazLu2, entrambi ancora in attesa dell'approvazione governativa e della decisione sui ricorsi interposti.

Proseguiranno pure i compiti di accompagnamento a progetti di rilievo regionale e cantonale (StazLu1).

Nel corso del 2024 sono in programma alcune procedure di prelievo dell'imposta sul plusvalore pianificatorio, in particolare nel comparto PRIPS e a seguito di varie varianti più puntuali.

Nel settore della mobilità, proseguirà l'accompagnamento di studi e progetti in corso d'interesse regionale, quali il progetto esecutivo della Rete Tram-Treno 1. tappa e l'aggiornamento dello studio di fattibilità per la 2. tappa (Lugano Centro-Cornaredo), l'aggiornamento dello studio di fattibilità per un bus ad alta capacità di servizio (Agglobus) per la tratta Lugano Centro- Pian Scairolo, la viabilità Porta Ovest, la progettazione di massima della viabilità a Lugano sud, i progetti della rete ciclabile regionale, il percorso ciclabile Lugano-Melide (in collaborazione con i Comuni di Melide e Paradiso), i percorsi ciclabili d'interesse locale (lungolago, realizzazione delle piste ciclabili locali) e il progetto cittadino di ridefinizione del nodo intermodale Lugano Centro e della riattivazione della Funicolare degli Angioli.

Proseguiranno i lavori di monitoraggio, ottimizzazione e riorganizzazione del trasporto pubblico, in particolare per quanto attiene alle linee d'interesse locale finanziate dalla Città.

Anche nel 2024 proseguirà l'attività di coordinamento dei Servizi cittadini tramite la Commissione mobilità per le tematiche interdisciplinari.

Tra i compiti e gli obiettivi della Divisione vi sono anche diverse tematiche legate all'ambiente e all'energia. In particolare per quanto riguarda l'energia, a seguito dell'approvazione del Piano energetico comunale e del relativo Piano d'azione, prevista per fine 2023, si dovrà coordinarne l'implementazione coinvolgendo e sostenendo di volta in volta, in modo trasversale all'interno dell'Amministrazione, i Servizi più toccati. Continueranno altresì le attività di coordinamento con le ALL SA dello specifico tavolo di lavoro LuganoEnergia, la gestione degli incentivi comunali destinati all'efficienza energetica degli edifici (dei quali è prevista una revisione) e l'offerta alla cittadinanza di uno sportello di consulenza energetica.

In seguito all'introduzione delle direttive interne volte ad un uso parsimonioso delle risorse energetiche è stato inoltre assegnato alla DPAM il monitoraggio dell'evolversi della situazione energetica dell'Amministrazione, oltre che il compito di elaborare ulteriori direttive interne riguardanti gli acquisti, i trasporti e il consumo di acqua.

Nel 2023, a seguito dell'introduzione di una nuova unità, sono iniziati degli incontri di approfondimento trasversali all'Amministrazione sul tema dell'adattamento ai cambiamenti climatici. Si prevede in questo ambito di andare a definire peculiarità ed eventuali carenze a livello comunale e di definire la strategia della Città, organizzando e coordinando uno specifico Gruppo di lavoro interno e, eventualmente, tramite il coinvolgimento di consulenti esterni. In generale c'è comunque l'obiettivo di essere coinvolti anche in tutti i progetti della Città che trattano aspetti ambientali.

Le misure in ambito ambiente ed energia elencate, così come numerose altre portate avanti dalla Città nell'ambito della sostenibilità, fanno parte del piano d'azione 24-28 di "Città dell'energia" presentato durante il reaudit 2023. La loro effettiva implementazione verrà verificata nel 2027 per la riconferma dell'omonimo label, sarà compito della DPAM monitorarne l'effettivo avanzamento.

La Divisione parteciperà inoltre, come di consueto, alle attività relative alle espropriazioni, ai contributi di miglioria, alle pubblicazioni dei progetti secondo la Legge sulle strade e al prelievo del plusvalore pianificatorio. Sul fronte dello Stradario, l'obiettivo principale del 2024 è il completamento di quello della Val Colla.

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 alla costituzione del Presidio territoriale dei pericoli naturali, voluto dalla nuova Legge sui pericoli naturali, e seguirne i lavori per le proprie aree di competenza.

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, quali il Piano direttore cantonale, il Programma d'agglomerato (PAL 5), il proseguimento di AlpTransit a sud di Lugano, ecc.).

La Direzione della Divisione sarà pure chiamata a 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 2024

Di seguito è illustrata la situazione del preventivo 2024 della Divisione, che mostra un aumento molto contenuto (+0.53%) del fabbisogno, pari a circa CHF 30'000.00, imputabili prevalentemente alle spese per il personale. Siamo quindi di fronte a una sostanziale stabilità della struttura delle spese. Sul fronte dei ricavi, le minori entrate, pari a poco più di CHF 250'000.00 CHF (-9.27%) sono determinate principalmente dai seguenti fattori: non si prevedono entrate relative a contributi sul plusvalore ai sensi della Legge sullo sviluppo territoriale; nel 2024 verranno a terminare i sussidi cantonali per i piani di mobilità aziendale; i contributi FER sono determinati dal Cantone in base a un calcolo su cui il Comune non può influire; un discorso analogo vale per la redistribuzione della tassa sul CO2, in questo caso si tratta sostanzialmente di una stima di quanto la Confederazione raccoglierà dalle imprese tramite la tassa sui combustibili fossili e quanto deciderà di redistribuire alle imprese. In vista dell'allestimento del preventivo 2025 si potrà valutare, in particolare per le ultime due voci, di aggiornare gli importi per avvicinarli a quelli riscontrati negli ultimi 2-3 anni, in modo da ridurre la differenza rispetto al consuntivo 2023.

### 70 Pianificazione ambiente e mobilità (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>5'605'354.00</b>	<b>5'575'610.00</b>	<b>29'744.00</b>	<b>0.53%</b>	<b>5'292'813.43</b>	<b>312'540.57</b>	<b>5.90%</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'405'150.00	2'363'210.00	41'940.00	1.77%			
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	712'300.00	727'050.00	-14'750.00	-2.03%			
35 VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	0.00%			
39 ADDEBITI INTERNI	87'904.00	85'350.00	2'554.00	2.99%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>2'486'500.00</b>	<b>2'486'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>2'740'642.30</b>	<b>-254'142.30</b>	<b>-9.27%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%			
43 RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'480'000.00	2'480'000.00	0.00	0.00%			

## Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Lo scostamento del fabbisogno del 2024 rispetto a quello del 2023 riflette quanto indicato al capitolo precedente.

Per il resto, vi è una sostanziale stabilità della struttura delle spese e dei ricavi rispetto al preventivo dello scorso anno.

**7000 Pianificazione ambiente e mobilità (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>5'605'354.00</b>	<b>5'575'610.00</b>	<b>29'744.00</b>	<b>0.53%</b>	<b>5'292'813.43</b>	<b>312'540.57</b>	<b>5.90%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'405'150.00	2'363'210.00	41'940.00	1.77%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	712'300.00	727'050.00	-14'750.00	-2.03%			
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	0.00%			
39	ADDEBITI INTERNI	87'904.00	85'350.00	2'554.00	2.99%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2'486'500.00</b>	<b>2'486'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>2'740'642.30</b>	<b>-254'142.30</b>	<b>-9.27%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%			
43	RICAVI DIVERSI	500.00	500.00	0.00	0.00%			
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	2'480'000.00	2'480'000.00	0.00	0.00%			

## 71 – EDILIZIA PRIVATA

### Considerazioni generali

Sulla scorta dei dati aggiornati al mese di ottobre 2023, la Divisione edilizia privata può confermare l'andamento costante delle istanze edilizie, per un totale complessivo stimato in 1250 domande di costruzione all'anno suddivise tra le diverse sezioni del Comune di Lugano.

Per il settore esame progetti, nel 2024 si prevede quindi un costante mantenimento del numero di incarti da esaminare e preavvisare, parimenti il settore controllo cantieri, oltre all'invariato numero di cantieri da verificare e collaudare, ha nei suoi obiettivi la chiusura di numerosi dossier definiti "dormienti" che per diverse ragioni non dipendenti dall'amministrazione (mancate comunicazioni da parte degli istanti) non sono mai stati portati a termine.

La nuova commissione urbanistica, dalla sua entrata in funzione nel novembre 2022 ha avuto modo di esprimersi in questo ultimo anno su circa 40 progetti. Dopo il primo anno di avviamento, il settore esame progetti prevede per il 2024 di consolidare la collaborazione con la Commissione sottoponendole i casi di particolare rilevanza che possono avere un ruolo strategico nell'ordinamento della qualità urbana.

La riorganizzazione dell'organico della Divisione ha migliorato il coordinamento tra i due settori (esame progetti e controllo cantieri), in particolare nella fase di passaggio delle pratiche.

Con il mese di aprile 2024 è previsto il pensionamento di un collaboratore del settore esame progetti. Per far fronte alla sua sostituzione la nostra Divisione, in collaborazione con le Risorse umane, ha previsto la pubblicazione di un concorso entro la fine dell'anno corrente così da poter disporre del sostituto entro il mese di marzo/aprile garantendo il necessario passaggio di consegne.

### Settori

#### Esame progetti

Per il 2024 i collaboratori del Settore, tenuto conto del previsto avvicendamento causa pensionamento, rimangono invariati rispetto al 2023 (15 architetti e ingegneri). Questo rimane il settore numericamente più cospicuo della Divisione.

Il Settore si occupa di evadere tutte le domande di costruzione che vengono inoltrate e presta consulenza ai progettisti in merito alle normative di Piano regolatore e all'esame preliminare dei progetti edilizi.

La procedura per l'ottenimento della licenza edilizia e i documenti che sono richiesti sono sempre più complessi e specialistici, di riflesso anche i collaboratori chiamati al loro esame sono sempre più confrontati con situazioni particolari, con regolari opposizioni e ricorsi da parte di terzi. Dai dati in nostro possesso le opposizioni alle domande di costruzione pubblicate (circa 620 dato ottobre 2023) si attestano attorno al 35% rispetto al totale, in linea con gli anni precedenti.

Un ulteriore aggravio per le procedure edilizie riguarda il tema dei cambi di destinazione per gli esercizi di alloggio, comunemente chiamati *airbnb o affittacamere*. Dalla modifica della Legge sul turismo (LTur) e l'aggiornamento dell'art. 3 del Regolamento di applicazione della Legge Edilizia, il numero delle istanze ha subito un considerevole aumento. Si consideri che le sole autorizzazioni rilasciate attraverso il portale dell'Agenzia del turismo (ATT) superano oggi le 400 unità per rapporto alle circa 700 richieste ricevute in totale. Alcune delle richieste respinte vengono di seguito corrette e modificate in modo da essere approvate, alcune vengono abbandonate e altre si tramutano in procedure edilizie per il cambio di destinazione da abitazione ad esercizio di alloggio senza ristorazione.

Successivamente, se la richiesta ricade anche sotto la Legge sugli esercizi alberghieri e sulla ristorazione (LEAR) è necessario procedere con il rilascio di un'attestazione di idoneità dei locali e l'eventuale verifica degli aspetti edilizi a chiarimento dei temi di Polizia del fuoco.

La nuova LEAR contempla inoltre la modifica dei formulari degli attestati di idoneità dei locali, in particolare ad ogni cambiamento, anche solo di ragione sociale senza interventi strutturali, il richiedente deve entro tre mesi aggiornare l'attestato.

Per tutti gli altri esercizi la LEAR prevede un lasso di tempo di tre anni per aggiornare il vecchio attestato con il nuovo; questa procedura di aggiornamento porterà nei prossimi tre anni ad un importante incremento di lavoro per il settore considerati gli oltre 400 esercizi pubblici attivi.

### **Controllo cantieri**

I 6 funzionari della Sezione si occupano di verificare il costante andamento dei lavori nei cantieri, nel rispetto delle licenze edilizie rilasciate.

Si contano attualmente una media di 300 cantieri (grandi o piccoli) per i 5 settori di territorio, indicativamente 1'500 situazioni che vanno monitorate dalla loro fase iniziale al collaudo finale.

La riorganizzazione della Divisione attuata a fine 2022, ha permesso di ottimizzare la fase di passaggio delle procedure dal settore esame progetti a quello del controllo cantieri con il rilascio dei permessi di inizio lavori e la verifica di tutte le condizioni in collaborazione con altri enti, in particolare Polizia e Servizi urbani.

Un ulteriore compito degli addetti al controllo del territorio è quella di intervenire con le misure previste dalla Legge laddove si verificano contrasti materiali con la licenza edilizia rilasciata o violazioni formali per lavori in corso non al beneficio di alcuna autorizzazione.

### **Controllo impianti di combustione**

Il controllo della combustione viene eseguito periodicamente (ogni due/quattro anni a dipendenza della tipologia di impianto).

A seguito degli avvicendamenti presso il servizio che si occupa dei controlli degli impianti di combustione, la Divisione ha proposto una riorganizzazione interna con l'obiettivo di ottimizzare le risorse a disposizione per migliorare il servizio all'utenza. Questo cambiamento verrà consolidato nel corso del 2024.

### **Nel merito del preventivo 2024**

Non si registrano particolari oscillazioni nei centri di costo rispetto al preventivo dello scorso anno. Si segnala un'unica situazione di particolare rilevanza per quanto concerne il centro di costo 71010/conto 42601000 "Rimborso interventi edilizi sostitutivi" che rispetto a quanto preventivato nel 2023 vede un considerevole aumento da CHF 80'000.00 a CHF 330'000.00, compensati in entrata dalla voce in bilancio del conto 71010/31994000.

Questo incremento è giustificato dalla decisione del 28 settembre 2023 del Municipio di dare avvio alla fase esecutiva d'ufficio di un ordine di demolizione del 14 luglio 2020 mai ottemperato da parte dell'interessato.

Sulla scorta dei preventivi fatti allestire dalla nostra Divisione, sono stati calcolati interventi per circa CHF 330'000.00, inseriti nel preventivo della gestione corrente del 2024.

Al termine dei lavori il Municipio accerterà gli importi di liquidazione e provvederà alla richiesta del rimborso degli stessi. I costi posti a carico dell'interessato verranno garantiti da un'ipoteca legale (art. 43 cpv. 3 e 4 della Legge edilizia).

**71 Edilizia privata (DIVISIONE)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>5'502'974.00</b>	<b>5'089'610.00</b>	<b>413'364.00</b>	<b>8.12%</b>	<b>4'764'657.06</b>	<b>738'316.94</b>	<b>15.50%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'982'470.00	3'861'740.00	120'730.00	3.13%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	733'140.00	489'450.00	243'690.00	49.79%			
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	379'700.00	339'700.00	40'000.00	11.78%			
39	ADDEBITI INTERNI	307'664.00	298'720.00	8'944.00	2.99%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2'743'520.00</b>	<b>2'435'740.00</b>	<b>307'780.00</b>	<b>12.64%</b>	<b>2'427'951.09</b>	<b>315'568.91</b>	<b>13.00%</b>
41	REGALIE E CONCESSIONI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%			
42	TASSE E RETRIBUZIONI	2'102'000.00	1'807'000.00	295'000.00	16.33%			
43	RICAVI DIVERSI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
49	ACCREDITI INTERNI	439'520.00	426'740.00	12'780.00	2.99%			

**7100 Segretariato (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>442'520.00</b>	<b>429'740.00</b>	<b>12'780.00</b>	<b>2.97%</b>	<b>417'924.09</b>	<b>24'595.91</b>	<b>5.89%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	391'020.00	378'740.00	12'280.00	3.24%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	51'500.00	51'000.00	500.00	0.98%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>442'520.00</b>	<b>429'740.00</b>	<b>12'780.00</b>	<b>2.97%</b>	<b>417'924.09</b>	<b>24'595.91</b>	<b>5.89%</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%			
43	RICAVI DIVERSI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%			
49	ACCREDITI INTERNI	439'520.00	426'740.00	12'780.00	2.99%			

**7101 Edilizia privata (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>5'060'454.00</b>	<b>4'659'870.00</b>	<b>400'584.00</b>	<b>8.60%</b>	<b>4'346'732.97</b>	<b>713'721.03</b>	<b>16.42%</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'591'450.00	3'483'000.00	108'450.00	3.11%			
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	681'640.00	438'450.00	243'190.00	55.47%			
35	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%			
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	379'700.00	339'700.00	40'000.00	11.78%			
39	ADDEBITI INTERNI	307'664.00	298'720.00	8'944.00	2.99%			
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2'301'000.00</b>	<b>2'006'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>14.71%</b>	<b>2'010'027.00</b>	<b>290'973.00</b>	<b>14.48%</b>
41	REGALIE E CONCESSIONI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%			
42	TASSE E RETRIBUZIONI	2'101'000.00	1'806'000.00	295'000.00	16.33%			

## 79 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE

### Nel merito del preventivo 2024

#### 7900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>17'722'500.00</b>	<b>18'619'000.00</b>	<b>-896'500.00</b>	<b>-4.81%</b>	<b>15'018'975.05</b>	<b>2'703'524.95</b>	<b>18.00%</b>
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	17'722'500.00	18'619'000.00	-896'500.00	-4.81%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>550.00</b>	<b>29'450.00</b>	<b>5354.55%</b>
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%			

Il dettaglio dei contributi è riportato nella tabella seguente:

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
36311000 Commissione Regionale dei Trasporti	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%
36311010 Cantone: Comunità Tariffale	7'290'000.00	7'290'000.00	0.00	0.00%
36311020 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6'300'000.00	7'132'000.00	-832'000.00	-11.67%
36340000 Linee locali di trasporto pubblico	4'082'500.00	4'147'000.00	-64'500.00	-1.56%
<b>Totale costi</b>	<b>17'722'500.00</b>	<b>18'619'000.00</b>	<b>-896'500.00</b>	
46121003 Rimborsi da Comuni per linee locali	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%
<b>Totale ricavi</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	

Il preventivo 2024 complessivamente, per quanto attiene all'onere relativo ai trasporti pubblici (Comunità tariffale, linee urbane d'importanza cantonale e linee locali) registra una diminuzione di CHF 896'500.00.

#### 3631102 Contributo linee urbane di importanza cantonale

Il minor onere di CHF 832'000.00, è legato al fatto che al momento della stesura del preventivo 2024, TPL non disponeva di alcuna conferma da parte della Sezione della Mobilità sulle previsioni 2024. In ogni caso per il 2024 l'indennità per TPL sarà inferiore rispetto al 2023 e questo comporterà minori costi e maggiori introiti; il preventivo rispecchia di fatto questa previsione.

#### 36340000 Linee locali di trasporto pubblico

In questo caso la diminuzione di CHF 64'500.00, è riferita – in modo particolare - all'eliminazione nell'ambito delle misure di risparmio del contributo relativo al trasporto gratuito nel periodo pre-natalizio. (CHF 60'000.00).

## 7910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%	Consuntivo 2022	Differenza P2024 / C2022	%
<b>3 SPESE</b>	<b>2'513'300.00</b>	<b>2'596'450.00</b>	<b>-83'150.00</b>	<b>-3.20%</b>	<b>1'927'090.40</b>	<b>586'209.60</b>	<b>30.42%</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	365'000.00	365'150.00	-150.00	-0.04%			
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	2'148'300.00	2'231'300.00	-83'000.00	-3.72%			
<b>4 RICAVI</b>	<b>1'182'500.00</b>	<b>1'245'000.00</b>	<b>-62'500.00</b>	<b>-5.02%</b>	<b>1'076'734.95</b>	<b>105'765.05</b>	<b>9.82%</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	367'500.00	360'000.00	7'500.00	2.08%			
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	815'000.00	885'000.00	-70'000.00	-7.91%			

Conto	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
31019100 Carte giornaliere dei trasporti	0.00	350'000.00	-350'000.00	-100.00%
31300201 Acquisto carte giornaliere di trasporto	350'000.00		350'000.00	
31303000 Spese di telefonia		150.00	-150.00	-100.00%
31309900 Tasse sociali	12'800.00	12'800.00	0.00	0.00%
31372100 IVA forfetaria	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00%
36311000 Commissione Regionale dei Trasporti	300.00	300.00	0.00	0.00%
36341000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	770'000.00	700'000.00	70'000.00	10.00%
36350000 Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	-25.00%
36363000 Cultura	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%
36372000 Sostezioni: trasporti pubblici, mobilità sost	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%
36372001 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34'000.00	34'000.00	0.00	0.00%
36372100 Contributi per affitto parcheggi Park & Ride	4'000.00	12'000.00	-8'000.00	-66.67%
36373000 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	215'000.00	355'000.00	-140'000.00	-39.44%
<b>Totale costi</b>	<b>2'513'300.00</b>	<b>2'596'450.00</b>	<b>-83'150.00</b>	
42500500 Vendita carte giornaliere di trasporto	367'500.00	360'000.00	7'500.00	2.08%
45005000 Prelievi dal fondo FER	815'000.00	885'000.00	-70'000.00	-7.91%
<b>Totale ricavi</b>	<b>1'182'500.00</b>	<b>1'245'000.00</b>	<b>-62'500.00</b>	

### Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2023 ed al consuntivo 2022

Segnaliamo, nel 2024, il trasferimento dalla voce 31300201 alla voce 31019100 (senza nessun impatto sul disavanzo) dell'onere per l'acquisto delle carte giornaliere di trasporto pubblico e ciò sulla base di specifiche disposizioni del Cantone emanate dal Cantone a seguito delle nuove modalità di gestione delle carte introdotte da FFS a partire dal 01.01.2024.

In aumento (CHF +70'000.00 rispetto al P2023 e CHF +445'414.80) il contributo a TPL per la gestione Park & Ride, conseguente al maggior onere per l'affitto dell'autosilo privato presso lo Stadio.

Minori per contro rispetto al P2023 gli incentivi a privati – efficienza energetica (FER) (CHF -140'000.00) e, conseguentemente, i prelievi dal fondo FER per la relativa copertura (CHF -70'000.00), ma in crescita rispetto al C2022 (CHF +35'231.30 gli incentivi in uscita e CHF +107'265.05 i prelievi dal fondo FER).



# **MESSAGGI DEI FONDI COMUNALI**



## FONDI COMUNALI

A partire dal preventivo 2023, anche per i fondi comunali è stato implementato il nuovo modello contabile armonizzato MCA2. Come per il Comune, anche per i fondi si è rinunciato all'esposizione del confronto con il Consuntivo 2022 a livello di singolo conto ma lo stesso è limitato ai soli totali per centro di costo e complessivi.

### BORSA D'ARCHITETTURA FRATELLI P. ED E. SOMAZZI

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>Proventi e spese diverse</b>			
Totale Costi	31'540.00	31'540.00	4'538.50
Totale Ricavi	6'000.00	6'000.00	5'980.20

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

### FONDO FAURE-SOLDINI

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>Stabili a Cademario</b>			
Totale Costi	28'500.00	63'750.00	79'660.80
Totale Ricavi	71'760.00	69'260.00	65'609.42
<b>Proventi e spese diverse</b>			
Totale Costi	61'620.00	61'620.00	51'217.00
Totale Ricavi	28'000.00	28'000.00	32'348.47
<b>Totale generale</b>			
Totale Costi	90'120.00	125'370.00	130'877.80
Totale Ricavi	99'760.00	97'260.00	97'957.89

### Confronto con il Preventivo 2023

#### Stabili a Cademario

A preventivo 2023 erano previsti maggiori interventi di manutenzione agli immobili, non più necessari a preventivo 2024 (CHF -35'000.00).

#### Proventi e spese diverse

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

## **Confronto con il Consuntivo 2022**

### **Stabili a Cademario**

La variazione dei costi è prevalentemente attribuibile alle maggiori spese di manutenzione degli immobili sostenute a consuntivo 2022 (CHF 43'215.70).

In ossequio a quanto disposto dal nuovo modello contabile armonizzato, che prevede l'ammortamento della sola sostanza amministrativa, dal preventivo 2023 non è più previsto l'ammortamento degli immobili, in quanto appartenenti alla sostanza patrimoniale (CHF -6'000.00).

Maggiori ricavi da affitti in quanto a consuntivo 2022 gli introiti sono stati ridotti dalla temporanea impossibilità di locazione degli appartamenti durante i lavori di manutenzione.

### **Proventi e spese diverse**

Maggiori rispetto al consuntivo 2022 i contributi a favore di anziani ospiti di istituti (CHF +10'398.50).

**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 migioria 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.

A partire dal Preventivo 2023 adottiamo una nuova presentazione del conto economico ed una nuova numerazione dei conti in ossequio a quanto stabilito dal nuovo modello contabile armonizzato MCA2. A livello sostanziale non ci sono cambiamenti da segnalare, per cui continuiamo ad esporre il confronto con gli anni precedenti.

Il Preventivo 2024 evidenzia un importante disavanzo di esercizio. L'AAP di Lugano, anche in accordo con il Municipio, non ritiene l'attuale momento opportuno per procedere all'adeguamento delle tariffe. Nello stesso tempo all'azienda si presenta l'occasione di alienare un terreno situato a Manno, non più necessario per l'operatività aziendale, che porterebbe un importante utile straordinario all'AAP. Questa operazione, che sarà sottoposta al Consiglio Comunale nel corso dei prossimi mesi, permetterebbe di rinunciare all'adeguamento delle tariffe a breve-medio termine, di assorbire la prevista perdita d'esercizio 2024 e nel contempo di ricostituire un interessante capitale proprio.

Commentando le voci più importanti osserviamo:

## ENTRATE

42400000 Forniture acqua potabile

Ricavi generati dalla fornitura di acqua potabile.

42401000 Tasse di allacciamento

Quote di partecipazione dei nuovi allacciamenti alla rete già esistente.

42501000 Vendite energia

Ricavi generati dalla vendita di energia elettrica prodotta in gran parte dalla centralina idroelettrica sull'acquedotto di Cusello.

## USCITE

### 33000000 Ammortamenti pianificati

Ammortamento delle opere per l'approvvigionamento di acqua potabile.

Gli impianti di AAP vengono ammortizzati linearmente sul valore iniziale in base alla durata di vita della singola opera.

Per le aziende municipalizzate per l'approvvigionamento idrico, secondo l'Art. 165 cpv. 1 LOC è infatti vincolante l'utilizzo di tassi d'ammortamento sul valore iniziale riportati all'Art. 17 cpv. 6 Rgfcc (Allegato 2).

### 36140000 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 2024 risulta superiore a quello degli scorsi anni per poter far fronte ai maggiori costi generati dalla gestione dell'emergenza Ronchetto.

### 36141000 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 2024. La diminuzione dei costi preventivata è principalmente legata all'adeguamento dei costi energetici.

### 36142000 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 2024.

### 34000000 Interessi passivi

Onere di capitale generato dal finanziamento degli attivi da parte del Comune di Lugano.

## CONTO INVESTIMENTI

Gli investimenti in esecuzione da esercizi precedenti (messaggi approvati dal Consiglio Comunale) genereranno nel 2024 uscite per CHF 6'634'000.00

Di queste opere quelle maggiormente rilevanti dal punto di vista finanziario sono il completamento della sostituzione della condotta di collegamento fra la stazione di trattamento di Bioggio e il cunicolo lungo il Vedeggio, la sostituzione di condotte di distribuzione su diversi assi stradali (per esempio via Zurigo e via Mazzini a Lugano, il collegamento Insone-Scareglia a Val Colla, via Circonvallazione a Cadro) e una prima tratta della condotta nel Parco Ciani.

Gli investimenti ricorrenti, come da dettaglio sottoposto, ammontano a CHF 2'810'000.00

Questi investimenti sono raggruppati nelle seguenti voci:

1. Rete di distribuzione	CHF 1'900'000.00
2. Impianti di produzione e di accumulazione	CHF 510'000.00
3. Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	CHF 220'000.00
4. Apparecchiature di misura e di gestione	CHF 110'000.00
5. Opere forestali (boschi)	CHF 70'000.00

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. Tra questi sono da segnalare i lavori in via Beltramina, via Balestra e via Castausio. In aggiunta sono previsti interventi di potenziamento e rinnovo della rete (per esempio via Rovere a Breganzona e via Ronchetto di Orino a Pregassona) per i quali saranno formulate delle richieste di credito specifiche. Sono pure previste la chiusura contabile della stazione di trattamento Ronchetto e una richiesta di credito per la progettazione definitiva della stazione a lago di Cassarate.



# **RISOLUZIONI**



# RISOLUZIONI IN MARGINE AI CONTI PREVENTIVI 2024

## RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2024 (messaggio municipale no. 11647)

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2024;
- Il fabbisogno di preventivo 2024 si fissa in **CHF 265'947'360.00.**
- Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024 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 2024**

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2024:

- 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 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2024**

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2024 e i crediti per investimenti per opere ricorrenti 2024:

- 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 2024 Ricapitolazione

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
- Spese operative	471'250'860	465'499'472	5'751'388	1.24%
+ Ricavi operativi (senza imposte comunali)	170'498'780	163'188'860	7'309'920	4.48%
<b>Risultato operativo</b>	<b>-300'752'080</b>	<b>-302'310'612</b>	<b>1'558'532</b>	<b>-0.52%</b>
- Spese finanziarie	13'680'890	12'512'700	1'168'190	9.34%
+ Ricavi finanziari	48'485'610	41'388'170	7'097'440	17.15%
<b>Risultato finanziario</b>	<b>34'804'720</b>	<b>28'875'470</b>	<b>5'929'250</b>	<b>20.53%</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>-265'947'360</b>	<b>-273'435'142</b>	<b>7'487'782</b>	<b>-2.74%</b>
- Spese straordinarie				
+ Ricavi straordinari		14'075'000	-14'075'000	-100.00%
<b>Risultato straordinario</b>		<b>14'075'000</b>	<b>-14'075'000</b>	<b>-100.00%</b>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>265'947'360</b>	<b>259'360'142</b>	<b>6'587'218</b>	<b>2.54%</b>
Previsione gettito di imposta comunale : 77%	257'000'000	254'000'000	3'000'000	1.18%
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>-8'947'360</b>	<b>-5'360'142</b>	<b>-3'587'218</b>	<b>66.92%</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>				
- Uscite per investimenti	93'083'000	94'784'000	-1'701'000	-1.79%
+ Entrate per investimenti	30'030'000	44'872'000	-14'842'000	-33.08%
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>63'053'000</b>	<b>49'912'000</b>	<b>13'141'000</b>	<b>26.33%</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>				
Onere netto per investimenti	63'053'000	49'912'000	13'141'000	26.33%
Autofinanziamento	12'628'150	14'922'063	-2'293'913	-15.37%
<b>Risultato globale</b>	<b>-50'424'850</b>	<b>-34'989'937</b>	<b>-15'434'913</b>	<b>44.11%</b>

## Preventivo 2024 Ricapitolazione

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza P2024 / P2023	%
<b>CALCOLO DELL'AUTOFINANZIAMENTO</b>				
<b>+ Risultato totale d'esercizio</b>	<b>-8'947'360</b>	<b>-5'360'142</b>	<b>-3'587'218</b>	<b>66.92%</b>
+ (33) Ammortamenti	17'455'060	16'779'360	675'700	4.03%
+ (35) Attribuzioni a fondi e finanziamenti speciali	2'723'440	2'700'000	23'440	0.87%
- (45) Prelievo da fondi e finanziamenti speciali	1'485'000	1'485'550	-550	-0.04%
+ (364) Rettifiche di valore su prestiti dei BA				
+ (365) Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA				
+ (366) Ammortamenti su contributi per investimenti	2'882'010	2'288'395	593'615	25.94%
+ (389) Versamenti al Capitale proprio				
- (4892) Prelievo do budget globali				
<b>Autofinanziamento</b>	<b>12'628'150</b>	<b>14'922'063</b>	<b>-2'293'913</b>	<b>-15.37%</b>

<b>RISULTATO DEI SERVIZI AUTOFINANZATI</b>				
Versamento al fondo Eliminazione dei rifiuti	23'440		23'440	
Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		550	-550	-100.00%

### Preventivo 2023 (Riassunto per dicastero)

DICASTERO	Preventivo 2024		Preventivo 2023	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
Istituzioni	19'395'960	2'229'050	18'570'707	2'180'550
Consulenza e gestione	114'374'950	150'039'710	110'720'845	150'082'250
Immobili	13'860'432	1'042'200	13'822'420	1'072'200
Sicurezza e spazi urbani	95'285'290	43'160'650	94'895'490	43'793'360
Formazione, Socialità e Sostegno	166'963'020	10'057'100	166'145'910	10'091'100
Cultura, Sport ed Eventi	46'889'340	9'194'530	45'015'500	8'274'700
Sviluppo territoriale	31'344'128	6'442'520	31'880'670	6'197'240
<b>TOTALE SPESE E RICAVI</b>	<b>488'113'120</b>	<b>222'165'760</b>	<b>481'051'542</b>	<b>221'691'400</b>
<b>FABBISOGNO</b>		<b>265'947'360</b>		<b>259'360'142</b>
<b>GETTITO IMPOSTA COMUNALE PREVISTO (77%)</b>		<b>257'000'000</b>		<b>254'000'000</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>-8'947'360</b>		<b>-5'360'142</b>
<b>TOTALI</b>	<b>488'113'120</b>	<b>488'113'120</b>	<b>481'051'542</b>	<b>481'051'542</b>

Distribuzione delle spese secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024			Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
<b>160'873'830</b>	<b>162'275'870</b>	<b>30</b>	<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>12'580'860</b>	<b>15'043'810</b>	<b>7'406'930</b>	<b>53'317'550</b>	<b>53'479'060</b>	<b>14'060'040</b>	<b>6'387'620</b>
<b>1'333'970</b>	<b>1'349'930</b>	<b>3000</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>1'349'930</b>						
1'333'970	1'349'930	3000	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	1'349'930						
<b>105'629'660</b>	<b>107'343'300</b>	<b>301</b>	<b>Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>8'550'040</b>	<b>11'408'720</b>	<b>5'992'400</b>	<b>42'913'380</b>	<b>21'830'240</b>	<b>11'454'830</b>	<b>5'193'690</b>
105'629'660	107'343'300	3010	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	8'550'040	11'408'720	5'992'400	42'913'380	21'830'240	11'454'830	5'193'690
<b>22'889'220</b>	<b>22'618'750</b>	<b>302</b>	<b>Stipendi dei docenti</b>					<b>22'618'750</b>		
22'889'220	22'618'750	3020	Stipendi dei docenti					22'618'750		
<b>100'000</b>		<b>303</b>	<b>Personale temporaneo</b>							
100'000		3030	Personale temporaneo							
<b>1'647'790</b>	<b>1'670'990</b>	<b>304</b>	<b>Assegni e indennità</b>	<b>15'000</b>	<b>71'100</b>	<b>91'000</b>	<b>1'182'190</b>	<b>63'900</b>	<b>247'800</b>	
1'647'790	1'670'990	3049	Altri assegni e indennità	15'000	71'100	91'000	1'182'190	63'900	247'800	
<b>27'248'590</b>	<b>27'697'520</b>	<b>305</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>	<b>1'980'490</b>	<b>2'915'790</b>	<b>1'323'530</b>	<b>8'975'200</b>	<b>8'951'170</b>	<b>2'357'410</b>	<b>1'193'930</b>
8'607'440	8'700'820	3050	Contributi AVS, AI, IPG, AD: spese amministrative	634'570	751'460	399'060	2'891'300	2'918'050	766'800	339'580
11'793'380	12'274'340	3051	Contributi del datore di lavoro alla cassa pensioni propria	1'093'890	1'822'530	699'180	4'732'490	2'028'280	1'234'060	663'910
2'911'110	2'891'520	3052	Contributi alla cassa pensione					2'891'520		
833'060	830'940	3053	Premi all'assicuraz. contro gli infortuni e RC del personale	34'320	65'260	88'660	361'360	113'830	93'690	73'820
3'083'600	2'981'900	3054	Contributi alla cassa per assegni figli	217'710	258'540	136'630	990'050	999'490	262'860	116'620
20'000	18'000	3059	Altri contributi del datore di lavoro		18'000					
<b>662'220</b>	<b>618'200</b>	<b>306</b>	<b>Prestazioni di previdenza del datore di lavoro</b>		<b>618'200</b>					
169'920	129'530	3060	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincar		129'530					
492'300	488'670	3064	Rendite ponte		488'670					
<b>1'362'380</b>	<b>977'180</b>	<b>309</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>685'400</b>	<b>30'000</b>		<b>246'780</b>	<b>15'000</b>		
987'010	714'210	3090	Formazione (- continua) del proprio personale	631'400	25'000		42'810	15'000		
60'000	50'000	3091	Reclutamento del personale	50'000						
315'370	212'970	3099	Altre spese per il personale	4'000	5'000		203'970			
<b>88'419'527</b>	<b>91'087'950</b>	<b>31</b>	<b>SPESA PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO</b>	<b>6'204'380</b>	<b>26'854'220</b>	<b>6'374'550</b>	<b>26'288'250</b>	<b>9'819'260</b>	<b>13'736'850</b>	<b>1'810'440</b>
<b>11'269'310</b>	<b>10'834'170</b>	<b>310</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>345'200</b>	<b>2'675'100</b>	<b>826'400</b>	<b>4'232'070</b>	<b>1'850'050</b>	<b>832'350</b>	<b>73'000</b>
318'840	309'740	3100	Materiale d'ufficio	104'100	34'500	3'500	64'240	51'400	24'000	28'000
8'610'670	8'167'680	3101	Materiale d'esercizio e di consumo	500	2'626'200	799'500	3'967'630	172'900	597'950	3'000
589'550	591'350	3102	Stampati, pubblicazioni	232'500	450	22'200	190'900	2'500	103'800	39'000
75'450	74'700	3103	Letteratura specializzata, riviste	8'100	5'950		6'000	45'050	6'600	3'000
514'100	493'900	3104	Materiale scolastico					493'900		
1'139'700	1'176'600	3105	Derrate alimentari		8'000	1'200		1'067'400	100'000	
14'600	14'600	3106	Materiale medico					14'600		
6'400	5'600	3109	Altre spese per materiale e merci				3'300	2'300		
<b>3'162'050</b>	<b>3'211'780</b>	<b>311</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>100'800</b>	<b>1'532'730</b>	<b>229'450</b>	<b>793'180</b>	<b>227'170</b>	<b>304'950</b>	<b>23'500</b>
281'700	279'000	3110	Mobili e apparecchi d'ufficio	15'400	7'500	164'800	7'500	72'300	8'500	3'000
479'450	479'950	3111	Altri mobili e macchinari, apparecchiati, attrezzi, veicoli	34'300		7'500	196'050	76'400	165'700	
528'000	538'600	3112	Abiti, biancheria, tendaggi	10'000	15'000	32'400	420'800	25'800	32'600	2'000
60'900	58'650	3113	Apparecchiature informatiche		47'400		9'750		1'500	
1'807'000	1'850'580	3118	Investimenti immateriali	41'100	1'462'830	24'750	159'080	52'670	91'650	18'500
5'000	5'000	3119	Altri investimenti non attivabili						5'000	
<b>11'405'270</b>	<b>13'027'660</b>	<b>312</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>300</b>	<b>3'133'330</b>	<b>1'552'000</b>	<b>1'259'980</b>	<b>2'382'600</b>	<b>4'699'450</b>	
11'405'270	13'027'660	3120	Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	300	3'133'330	1'552'000	1'259'980	2'382'600	4'699'450	
<b>31'798'970</b>	<b>32'244'750</b>	<b>313</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>4'064'280</b>	<b>11'252'680</b>	<b>782'400</b>	<b>6'629'330</b>	<b>3'984'050</b>	<b>4'209'570</b>	<b>1'322'440</b>
23'986'520	24'543'580	3130	Servizi di terzi	3'693'100	8'619'240	195'200	4'502'460	3'881'650	3'268'830	383'100
350'000	296'200	3131	Pianificazione e progettazione di terzi			296'200				
2'911'050	2'833'300	3132	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	267'600	883'200	172'000	430'500	29'000	150'000	901'000
322'170	229'930	3133	Utilizzo di servizi informatici esterni	23'780	105'320	500	36'180	15'000	49'150	
1'390'290	1'396'520	3134	Premi assicurazione cose, RC, altre assic. non del personale		1'383'470		11'550	1'500		
30'000	20'000	3135	Spese per prestazioni e servizi per persone in custodia		20'000					
100'000	100'800	3136	Onorari per attività medica privata		67'800			33'000		

PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024			Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
2'708'940	2'824'420	3137	Imposte e tasse, IVA forfetaria	79'800	173'650	118'500	1'648'840	23'900	741'590	38'340
<b>14'097'600</b>	<b>14'855'900</b>	<b>314</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>		<b>1'573'000</b>	<b>2'766'800</b>	<b>8'355'400</b>	<b>479'400</b>	<b>1'681'300</b>	
602'800	622'800	3140	Manutenzione terreni			85'000	535'000	2'800		
5'852'400	6'350'700	3141	Manutenzione strade		949'000		5'400'000	1'700		
1'719'500	1'659'000	3143	Manutenzione altre opere del genio civile			11'000	1'533'500	89'000	25'500	
5'922'900	6'223'400	3144	Manutenzione edifici		624'000	2'670'800	886'900	385'900	1'655'800	
<b>3'048'350</b>	<b>3'024'850</b>	<b>315</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>164'450</b>	<b>441'900</b>	<b>64'000</b>	<b>1'839'600</b>	<b>130'700</b>	<b>375'200</b>	<b>9'000</b>
155'150	133'550	3150	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	59'950	5'300	500	6'500	30'800	25'500	5'000
2'684'700	2'693'400	3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	104'500	288'600	63'500	1'830'100	99'900	302'800	4'000
163'500	154'500	3153	Manutenzione apparecchi informatici		148'000		3'000		3'500	
45'000	43'400	3159	Manutenzione altri beni mobili						43'400	
<b>5'905'307</b>	<b>6'228'490</b>	<b>316</b>	<b>Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo</b>	<b>331'950</b>	<b>1'011'280</b>	<b>148'200</b>	<b>3'104'920</b>	<b>676'290</b>	<b>909'850</b>	<b>46'000</b>
2'654'047	2'944'450	3160	Locazioni e affitti di immobili	250'000	267'500		1'508'050	344'900	574'000	
916'940	885'120	3161	Affitti e noleggi di beni mobili		3'550		145'670	770	57'850	
2'334'320	2'398'920	3162	Rate di leasing operativi	78'400	66'500	148'200	1'451'200	330'620	278'000	46'000
<b>156'040</b>	<b>156'670</b>	<b>317</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>31'800</b>	<b>11'000</b>	<b>3'300</b>	<b>55'770</b>	<b>31'700</b>	<b>18'600</b>	<b>4'500</b>
156'040	156'670	3170	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	31'800	11'000	3'300	55'770	31'700	18'600	4'500
<b>5'000'000</b>	<b>4'970'000</b>	<b>318</b>	<b> Rettifica di valore e perdite su crediti</b>		<b>4'970'000</b>					
5'000'000	4'970'000	3181	Perdite effettive su crediti		4'970'000					
<b>2'576'630</b>	<b>2'533'680</b>	<b>319</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>1'165'600</b>	<b>253'200</b>	<b>2'000</b>	<b>18'000</b>	<b>57'300</b>	<b>705'580</b>	<b>332'000</b>
150'000	150'000	3190	Risarcimento danni		150'000					
6'700	6'700	3192	Indennizzo diritti		6'700					
2'419'930	2'376'980	3199	Altre spese d'esercizio	1'165'600	96'500	2'000	18'000	57'300	705'580	332'000
<b>16'779'360</b>	<b>17'455'060</b>	<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>17'455'060</b>					
<b>16'300'365</b>	<b>16'588'850</b>	<b>330</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>		<b>16'588'850</b>					
16'300'365	16'588'850	3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali		16'588'850					
<b>478'995</b>	<b>866'210</b>	<b>332</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>		<b>866'210</b>					
478'995	866'210	3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali		866'210					
<b>12'512'700</b>	<b>13'680'890</b>	<b>34</b>	<b>SPESE FINANZIARIE</b>		<b>13'674'890</b>			<b>6'000</b>		
<b>10'032'780</b>	<b>11'068'420</b>	<b>340</b>	<b>Spese per interessi</b>		<b>11'068'420</b>					
215'540	237'960	3400	Interessi passivi per impegni correnti		237'960					
9'817'240	10'776'460	3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine		10'776'460					
	54'000	3409	Altri interessi passivi		54'000					
<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>341</b>	<b>Perdite di corso realizzate</b>		<b>2'500</b>					
2'500	2'500	3419	Altre perdite realizzate a partire da BP		2'500					
<b>90'000</b>	<b>120'700</b>	<b>342</b>	<b>Costi di raccolta e gestione del capitale</b>		<b>120'700</b>					
90'000	120'700	3420	Costi di raccolta e gestione del capitale		120'700					
<b>2'187'420</b>	<b>2'289'270</b>	<b>343</b>	<b>Spese per immobili dei BP</b>		<b>2'283'270</b>			<b>6'000</b>		
1'104'600	1'203'300	3430	Manutenzione edile di immobili dei BP		1'203'300					
21'570	21'570	3431	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP					6'000		
1'061'250	1'064'400	3439	Altre spese per la gestione di immobili dei BP		1'064'400					
<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>349</b>	<b>Altre spese finanziarie</b>		<b>200'000</b>					
200'000	200'000	3499	Altre spese finanziarie		200'000					
<b>2'700'000</b>	<b>2'723'440</b>	<b>35</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				<b>223'440</b>			<b>2'500'000</b>
<b>2'700'000</b>	<b>2'700'000</b>	<b>350</b>	<b>Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi</b>				<b>200'000</b>			<b>2'500'000</b>
2'700'000	2'700'000	3500	Versamenti a FS del CT				200'000			2'500'000
	<b>23'440</b>	<b>351</b>	<b>Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)</b>				<b>23'440</b>			
	23'440	3511	Versamenti a fondi del CP				23'440			
<b>196'726'755</b>	<b>197'708'540</b>	<b>36</b>	<b>SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>600'720</b>	<b>41'346'970</b>	<b>34'000</b>	<b>13'497'200</b>	<b>102'936'700</b>	<b>19'042'450</b>	<b>20'250'500</b>
<b>1'196'700</b>	<b>1'236'700</b>	<b>360</b>	<b>Quote di ricavo destinate a terzi</b>				<b>857'000</b>			<b>379'700</b>
1'158'700	1'198'700	3601	Quote di ricavo a favore del Cantone				819'000			379'700
38'000	38'000	3602	Quote di ricavo a favore di Comuni, Cons. e altri enti loc.				38'000			
<b>24'615'000</b>	<b>25'779'200</b>	<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>		<b>2'131'000</b>	<b>24'000</b>	<b>12'640'200</b>	<b>2'197'000</b>	<b>8'787'000</b>	

PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024			Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
3'034'000	2'884'000	3611	Rimborsi al Cantone				2'374'000	510'000		
20'431'000	21'645'200	3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali		2'131'000	24'000	10'266'200	437'000	8'787'000	
1'150'000	1'250'000	3614	Rimborso ad imprese pubbliche					1'250'000		
<b>28'900'000</b>	<b>29'181'400</b>	<b>362</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>		<b>29'181'400</b>					
28'900'000	29'181'400	3622	Contributi perequativi ai comuni		29'181'400					
<b>139'726'660</b>	<b>138'629'230</b>	<b>363</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>600'720</b>	<b>7'152'560</b>	<b>10'000</b>		<b>100'739'700</b>	<b>10'255'450</b>	<b>19'870'800</b>
59'844'400	57'812'200	3631	Contributi al Cantone		5'636'500			38'535'400		13'640'300
56'622'110	57'508'310	3632	Contributi a Comuni e altri enti locali	63'000	385'110			56'708'200	352'000	
4'847'000	4'852'500	3634	Contributi ad imprese pubbliche							4'852'500
636'500	669'050	3635	Contributi ad imprese private		453'750				200'300	15'000
13'021'150	12'891'670	3636	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	419'720	654'200	10'000		2'094'600	9'703'150	10'000
4'715'500	4'855'500	3637	Contributi ad economie private	118'000	23'000			3'361'500		1'353'000
40'000	40'000	3638	Contributi all'estero					40'000		
<b>2'288'395</b>	<b>2'882'010</b>	<b>366</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>		<b>2'882'010</b>					
2'288'395	2'882'010	3660	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti		2'882'010					
<b>3'039'370</b>	<b>3'181'370</b>	<b>39</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>10'000</b>		<b>44'952</b>	<b>1'958'850</b>	<b>722'000</b>	<b>50'000</b>	<b>395'568</b>
<b>1'866'940</b>	<b>1'879'660</b>	<b>391</b>	<b>Prestazioni per servizi</b>	<b>10'000</b>		<b>44'952</b>	<b>657'140</b>	<b>722'000</b>	<b>50'000</b>	<b>395'568</b>
1'866'940	1'879'660	3910	Prestazioni per servizi	10'000		44'952	657'140	722'000	50'000	395'568
<b>30'000</b>	<b>37'200</b>	<b>392</b>	<b>Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione</b>				<b>37'200</b>			
30'000	37'200	3920	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione				37'200			
<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>393</b>	<b>Costi d'esercizio e amministrativi</b>				<b>170'000</b>			
170'000	170'000	3930	Costi d'esercizio e amministrativi				170'000			
<b>63'800</b>	<b>73'200</b>	<b>394</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>				<b>73'200</b>			
63'800	73'200	3940	Interessi calcolatori e spese finanziarie				73'200			
<b>638'700</b>	<b>833'600</b>	<b>395</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>				<b>833'600</b>			
638'700	833'600	3950	Ammortamenti pianificati e non pianificati				833'600			
<b>269'930</b>	<b>187'710</b>	<b>399</b>	<b>Altri addebiti interni</b>				<b>187'710</b>			
269'930	187'710	3990	Altri addebiti interni				187'710			
<b>481'051'542</b>	<b>488'113'120</b>		<b>TOTALE</b>	<b>19'395'960</b>	<b>114'374'950</b>	<b>13'860'432</b>	<b>95'285'290</b>	<b>166'963'020</b>	<b>46'889'340</b>	<b>31'344'128</b>

Distribuzione delle entrate secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
88'906'000	94'406'000	40 RICAVI FISCALI (SENZA GETTITO)		94'050'000		356'000			
63'400'000	67'900'000	400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF)		67'900'000					
31'150'000	32'650'000	4000 Imposta sul reddito e la sostanza delle PF		32'650'000					
28'500'000	31'000'000	4002 Imposte alla fonte PF		31'000'000					
1'950'000	1'950'000	4008 Imposta personale		1'950'000					
1'800'000	2'300'000	4009 Altre imposte dirette sulle PF		2'300'000					
12'150'000	12'150'000	401 Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)		12'150'000					
12'150'000	12'150'000	4010 Imposta sull'utile e sul capitale delle PG		12'150'000					
13'000'000	14'000'000	402 Altre imposte dirette		14'000'000					
13'000'000	14'000'000	4021 Imposta immobiliare comunale		14'000'000					
356'000	356'000	403 Imposte sul possesso e sulla spesa				356'000			
356'000	356'000	4033 Imposta sui cani				356'000			
6'179'650	6'294'780	41 REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000	61'150		3'786'500		747'130	200'000
6'179'650	6'294'780	412 Concessioni	1'500'000	61'150		3'786'500		747'130	200'000
6'179'650	6'294'780	4120 Concessioni	1'500'000	61'150		3'786'500		747'130	200'000
43'352'680	44'407'070	42 TASSE E RETRIBUZIONI	526'050	8'539'850	464'700	24'254'470	4'836'500	3'310'000	2'475'500
100'000	100'000	420 Tasse d'esenzione							100'000
100'000	100'000	4200 Tasse d'esenzione							100'000
3'469'200	3'633'300	421 Tasse per servizi amministrativi	210'700	115'000	1'500	2'282'100	175'000	33'000	816'000
3'469'200	3'633'300	4210 Tasse per servizi amministrativi	210'700	115'000	1'500	2'282'100	175'000	33'000	816'000
783'000	804'670	423 Tasse scolastiche e per corsi				86'670	718'000		
498'000	518'000	4230 Tasse scolastiche					518'000		
285'000	286'670	4231 Tasse per corsi				86'670	200'000		
23'168'480	23'658'550	424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'000	3'561'350	410'000	14'560'500	2'443'000	2'026'700	655'000
23'168'480	23'658'550	4240 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'000	3'561'350	410'000	14'560'500	2'443'000	2'026'700	655'000
5'112'100	5'184'600	425 Ricavi da vendite		3'450'000		1'060'500		306'600	367'500
5'112'100	5'184'600	4250 Vendite		3'450'000		1'060'500		306'600	367'500
6'339'900	6'630'950	426 Rimborsi	303'350	1'411'500	53'200	2'081'700	1'500'500	943'700	337'000
6'339'900	6'630'950	4260 Rimborsi e partecipazioni di terzi	303'350	1'411'500	53'200	2'081'700	1'500'500	943'700	337'000
4'378'000	4'393'000	427 Multe	10'000			4'183'000			200'000
4'378'000	4'393'000	4270 Multe	10'000			4'183'000			200'000
2'000	2'000	429 Diversi ricavi e tasse		2'000					
2'000	2'000	4290 Diversi ricavi e tasse		2'000					
635'900	536'400	43 RICAVI DIVERSI	16'000	10'000	110'500	150'500	1'400	245'500	2'500
114'900	110'400	430 Ricavi d'esercizio diversi		10'000	500	500	1'400	95'500	2'500
114'900	110'400	4309 Altri ricavi d'esercizio		10'000	500	500	1'400	95'500	2'500
371'000	276'000	431 Attivazione di prestazioni proprie	16'000		110'000	150'000			
371'000	276'000	4310 Attivazione di prestaz. proprie per inv. in beni materiali	16'000		110'000	150'000			
150'000	150'000	439 Altri ricavi						150'000	
150'000	150'000	4390 Altri ricavi						150'000	
41'388'170	48'485'610	44 RICAVI FINANZIARI	40'000	34'446'410	35'000	9'448'700	379'500	4'136'000	
2'796'330	4'465'400	440 Interessi attivi		4'465'400					
600	170'000	4400 Interessi da mezzi liquidi		170'000					
2'395'730	2'495'400	4401 Interessi mora su crediti e inter. da conti corr. e depositi		2'495'400					
400'000	1'800'000	4402 Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		1'800'000					
2'000	4'502'000	441 Utili realizzati su BP		4'502'000					
	4'500'000	4411 Utili dalla vendita di invest. materiali e immater. dei BP		4'500'000					
2'000	2'000	4419 Altri utili realizzati sui BP		2'000					
1'006'000	1'006'000	442 Redditi da partecipazioni dei BP		1'006'000					
1'006'000	1'006'000	4420 Dividendi		1'006'000					
6'738'700	6'680'550	443 Redditi immobiliari dei BP		6'628'450		7'100		45'000	

PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
5'612'400	5'554'430	4430 Affitti e pigioni da immobili dei BP		5'547'330		7'100			
1'126'300	1'126'120	4439 Altri redditi immobiliari dei BP		1'081'120				45'000	
<b>19'480</b>	<b>18'050</b>	<b>445 Ricavi finanziari da prestiti e partecipazioni dei BA</b>		<b>18'050</b>					
19'480	18'050	4450 Redditi da prestiti dei BA		18'050					
<b>14'000'000</b>	<b>14'000'000</b>	<b>446 Ricavi finanziari da imprese pubb. (cap. az. pubb. &gt; al 50%)</b>		<b>14'000'000</b>					
14'000'000	14'000'000	4463 Imprese pubbliche di diritto privato		14'000'000					
<b>16'825'660</b>	<b>17'813'610</b>	<b>447 Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>40'000</b>	<b>3'826'510</b>	<b>35'000</b>	<b>9'441'600</b>	<b>379'500</b>	<b>4'091'000</b>	
4'388'750	5'676'930	4470 Affitti e pigioni da immobili dei BA		3'253'130		163'600	303'000	1'957'200	
210'710	277'480	4471 Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA		103'380		13'000		161'100	
12'226'200	11'859'200	4472 Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	40'000	470'000	35'000	9'265'000	76'500	1'972'700	
<b>1'485'550</b>	<b>1'485'000</b>	<b>45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI</b>			<b>350'000</b>	<b>200'000</b>		<b>120'000</b>	<b>815'000</b>
<b>1'485'000</b>	<b>1'485'000</b>	<b>450 Prelievi da FS del capitale di terzi</b>			<b>350'000</b>	<b>200'000</b>		<b>120'000</b>	<b>815'000</b>
1'485'000	1'485'000	4500 Prelievi da FS del CT			350'000	200'000		120'000	815'000
<b>550</b>		<b>451 Prelievi da fondi del capitale proprio</b>							
550		4511 Prelievo da fondi del CP							
<b>22'629'080</b>	<b>23'369'530</b>	<b>46 RICAVI DA TRASFERIMENTO</b>	<b>122'000</b>	<b>11'900'500</b>	<b>12'000</b>	<b>3'761'430</b>	<b>4'427'700</b>	<b>635'900</b>	<b>2'510'000</b>
<b>4'360'000</b>	<b>4'900'500</b>	<b>460 Quote di ricavo da terzi</b>		<b>4'900'500</b>					
4'360'000	4'900'500	4601 Quote di ricavo dal Cantone		4'900'500					
<b>3'983'300</b>	<b>4'034'350</b>	<b>461 Rimborsi da enti pubblici</b>				<b>3'624'350</b>	<b>380'000</b>		<b>30'000</b>
771'400	771'400	4611 Rimborsi dal Cantone				521'400	250'000		
3'211'900	3'262'950	4612 Rimborsi da Comuni e altri enti locali				3'102'950	130'000		30'000
<b>400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>462 Perequazione finanziaria</b>		<b>400'000</b>					
400'000	400'000	4621 Contributi perequativi dal Cantone		400'000					
<b>13'824'780</b>	<b>13'973'680</b>	<b>463 Contributi da enti pubblici e da terzi</b>	<b>122'000</b>	<b>6'600'000</b>	<b>12'000</b>	<b>136'080</b>	<b>4'047'700</b>	<b>635'900</b>	<b>2'420'000</b>
6'649'580	6'779'080	4630 Contributi dalla Condederazione		6'600'000		116'080	63'000		
6'629'700	6'650'700	4631 Contributi dal Cantone	110'000		12'000	20'000	3'916'700	172'000	2'420'000
228'000	225'000	4634 Contributi da imprese pubbliche						225'000	
317'500	318'900	4636 Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	12'000				68'000	238'900	
<b>61'000</b>	<b>61'000</b>	<b>469 Altri ricavi da trasferimento</b>				<b>1'000</b>			<b>60'000</b>
61'000	61'000	4699 Ridistribuzioni				1'000			60'000
<b>14'075'000</b>		<b>48 RICAVI STRAORDINARI</b>							
<b>14'075'000</b>		<b>484 Ricavi finanziari straordinari</b>							
14'075'000		4841 Ricavi finanz. contabili straord.: rett. valori straordinari							
<b>3'039'370</b>	<b>3'181'370</b>	<b>49 ACCREDITI INTERNI</b>	<b>25'000</b>	<b>1'031'800</b>	<b>70'000</b>	<b>1'203'050</b>	<b>412'000</b>		<b>439'520</b>
<b>1'866'940</b>	<b>1'879'660</b>	<b>491 Servizi</b>	<b>25'000</b>	<b>125'000</b>	<b>70'000</b>	<b>808'140</b>	<b>412'000</b>		<b>439'520</b>
1'866'940	1'879'660	4910 Servizi	25'000	125'000	70'000	808'140	412'000		439'520
<b>30'000</b>	<b>37'200</b>	<b>492 Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione</b>				<b>37'200</b>			
30'000	37'200	4920 Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione				37'200			
<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>493 Costi d'esercizio e amministrativi</b>				<b>170'000</b>			
170'000	170'000	4930 Costi d'esercizio e amministrativi				170'000			
<b>63'800</b>	<b>73'200</b>	<b>494 Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>		<b>73'200</b>					
63'800	73'200	4940 Interessi calcolatori e spese finanziarie		73'200					
<b>638'700</b>	<b>833'600</b>	<b>495 Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>		<b>833'600</b>					
638'700	833'600	4950 Ammortamenti pianificati e non pianificati		833'600					
<b>269'930</b>	<b>187'710</b>	<b>499 Altri accrediti interni</b>				<b>187'710</b>			
269'930	187'710	4990 Altri accrediti interni				187'710			
<b>221'691'400</b>	<b>222'165'760</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2'229'050</b>	<b>150'039'710</b>	<b>1'042'200</b>	<b>43'160'650</b>	<b>10'057'100</b>	<b>9'194'530</b>	<b>6'442'520</b>



## Preventivo 2024 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
<b>CITTÀ DI LUGANO - TOTALE</b>	<b>488 113 120,00</b>	<b>222 165 760,00</b>	<b>-265 947 360,00</b>
<b>0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	<b>48 755 566,96</b>	<b>8 321 765,00</b>	<b>-40 433 801,96</b>
<b>01 - Legislativo ed Esecutivo</b>	<b>2 682 512,60</b>	<b>12 400,00</b>	<b>-2 670 112,60</b>
011 Legislativo	993 702,60	12 400,00	- 981 302,60
012 Esecutivo	1 688 810,00		-1 688 810,00
<b>02 - Servizi generali</b>	<b>46 073 054,36</b>	<b>8 309 365,00</b>	<b>-37 763 689,36</b>
021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	5 456 250,00	585 500,00	-4 870 750,00
022 Servizi generali, altro	33 125 205,96	4 062 079,60	-29 063 126,36
029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	7 491 598,40	3 661 785,40	-3 829 813,00
<b>1 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>	<b>47 395 878,70</b>	<b>17 142 450,00</b>	<b>-30 253 428,70</b>
<b>11 - Sicurezza pubblica</b>	<b>25 641 306,50</b>	<b>6 612 300,00</b>	<b>-19 029 006,50</b>
111 Polizia	25 641 306,50	6 612 300,00	-19 029 006,50
<b>12 - Giustizia</b>	<b>42 000,00</b>		<b>- 42 000,00</b>
120 Potere giudiziario	42 000,00		- 42 000,00
<b>14 - Altre questioni giuridiche</b>	<b>12 437 712,20</b>	<b>7 183 950,00</b>	<b>-5 253 762,20</b>
140 Diritto generale	12 437 712,20	7 183 950,00	-5 253 762,20
<b>15 - Vigili del fuoco</b>	<b>6 844 660,00</b>	<b>3 346 200,00</b>	<b>-3 498 460,00</b>
150 Vigili del fuoco	6 844 660,00	3 346 200,00	-3 498 460,00
<b>16 - Difesa</b>	<b>2 430 200,00</b>		<b>-2 430 200,00</b>
161 Difesa militare	324 200,00		- 324 200,00
162 Protezione civile	2 106 000,00		-2 106 000,00
<b>2 - FORMAZIONE</b>	<b>55 444 056,70</b>	<b>6 621 625,20</b>	<b>-48 822 431,50</b>
<b>21 - Scuola dell'obbligo</b>	<b>54 580 221,70</b>	<b>6 621 625,20</b>	<b>-47 958 596,50</b>
211 Scuola dell'infanzia	9 436 931,50	1 332 000,00	-8 104 931,50
212 Scuola elementare	19 556 827,70	2 773 200,00	-16 783 627,70
213 Scuola media	170 000,00		- 170 000,00
217 Edifici scolastici	12 612 746,64	798 565,20	-11 814 181,44
219 Scuola dell'obbligo, n. m. a.	12 803 715,86	1 717 860,00	-11 085 855,86
<b>27 - Università</b>	<b>630 000,00</b>		<b>- 630 000,00</b>
271 Scuole universitarie	630 000,00		- 630 000,00
<b>29 - Rimanente settore della formazione</b>	<b>233 835,00</b>		<b>- 233 835,00</b>
299 Formazione, n. m. a.	233 835,00		- 233 835,00
<b>3 - CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>	<b>54 431 520,50</b>	<b>7 116 430,00</b>	<b>-47 315 090,50</b>
<b>31 - Patrimonio culturale</b>	<b>8 832 125,70</b>	<b>89 678,00</b>	<b>-8 742 447,70</b>
311 Musei e arti figurative	8 629 000,40	83 916,00	-8 545 084,40
312 Patrimonio storico e culturale	203 125,30	5 762,00	- 197 363,30
<b>32 - Cultura, altro</b>	<b>21 957 296,80</b>	<b>3 534 072,00</b>	<b>-18 423 224,80</b>
321 Biblioteche	84 335,00		- 84 335,00
322 Concerti e teatri	10 766 265,80	281 302,00	-10 484 963,80
329 Cultura, n. m. a.	11 106 696,00	3 252 770,00	-7 853 926,00
<b>33 - Media</b>	<b>86 835,00</b>		<b>- 86 835,00</b>
331 Film e cinema	86 835,00		- 86 835,00
<b>34 - Sport e tempo libero</b>	<b>23 131 433,00</b>	<b>3 492 680,00</b>	<b>-19 638 753,00</b>
341 Sport	13 478 092,00	2 887 080,00	-10 591 012,00
342 Tempo libero	9 653 341,00	605 600,00	-9 047 741,00
<b>35 - Chiese e affari religiosi</b>	<b>423 830,00</b>		<b>- 423 830,00</b>
350 Chiese e affari religiosi	423 830,00		- 423 830,00
<b>4 - SANITÀ</b>	<b>59 054 096,00</b>	<b>252 160,00</b>	<b>-58 801 936,00</b>
<b>41 - Ospedali e case di cura</b>	<b>37 905 612,50</b>		<b>-37 905 612,50</b>



## Preventivo 2024 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		<b>COSTI</b>	<b>RICAVI</b>	<b>SALDO</b>
<b>CITTÀ DI LUGANO - TOTALE</b>		<b>488 113 120,00</b>	<b>222 165 760,00</b>	<b>-265 947 360,00</b>
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	37 905 612,50		-37 905 612,50
<b>42</b>	<b>- Cure ambulatoriali</b>	<b>20 146 412,50</b>		<b>-20 146 412,50</b>
421	Cure ambulatoriali	18 876 412,50		-18 876 412,50
422	Servizi di salvataggio	1 270 000,00		-1 270 000,00
<b>43</b>	<b>- Prevenzione della salute</b>	<b>1 002 071,00</b>	<b>252 160,00</b>	<b>- 749 911,00</b>
431	Prevenzione di alcool e di droghe	357 661,00	82 160,00	- 275 501,00
433	Servizio medico scolastico	644 410,00	170 000,00	- 474 410,00
<b>5</b>	<b>- SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>51 604 832,50</b>	<b>2 004 490,00</b>	<b>-49 600 342,50</b>
<b>51</b>	<b>- Malattia e infortunio</b>	<b>20 085 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>-19 995 000,00</b>
512	Riduzioni dei premi	20 085 000,00	90 000,00	-19 995 000,00
<b>52</b>	<b>- Invalidità</b>	<b>4 635 000,00</b>		<b>-4 635 000,00</b>
522	Prestazioni complementari all'AI	4 635 000,00		-4 635 000,00
<b>53</b>	<b>- Vecchiaia + Superstiti</b>	<b>7 442 332,00</b>	<b>130 600,00</b>	<b>-7 311 732,00</b>
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	593 732,00	130 600,00	- 463 132,00
532	Prestazioni complementari AVS	6 180 000,00		-6 180 000,00
533	Prestazioni per pensionati	618 200,00		- 618 200,00
535	Altre prestazioni per gli anziani	50 400,00		- 50 400,00
<b>54</b>	<b>- Famiglia e gioventù</b>	<b>7 550 214,50</b>	<b>1 256 850,00</b>	<b>-6 293 364,50</b>
544	Protezione dei giovani	1 430 039,00	121 500,00	-1 308 539,00
545	Prestazioni a famiglie	6 120 175,50	1 135 350,00	-4 984 825,50
<b>57</b>	<b>- Aiuto sociale e settore dell'asilo</b>	<b>11 822 286,00</b>	<b>527 040,00</b>	<b>-11 295 246,00</b>
572	Aiuto economico	6 832 490,00	126 000,00	-6 706 490,00
579	Assistenza, n. m. a.	4 989 796,00	401 040,00	-4 588 756,00
<b>59</b>	<b>- Previdenza sociale, n. m. a.</b>	<b>70 000,00</b>		<b>- 70 000,00</b>
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	30 000,00		- 30 000,00
593	Azioni d'aiuto all'estero	40 000,00		- 40 000,00
<b>6</b>	<b>- TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>	<b>61 082 939,60</b>	<b>26 573 911,00</b>	<b>-34 509 028,60</b>
<b>61</b>	<b>- Circolazione stradale</b>	<b>26 502 969,60</b>	<b>10 694 881,00</b>	<b>-15 808 088,60</b>
613	Strade cantonali	53 000,00	165 000,00	112 000,00
615	Strade comunali	26 347 969,60	10 529 881,00	-15 818 088,60
618	Strade private	102 000,00		- 102 000,00
<b>62</b>	<b>- Trasporti pubblici</b>	<b>19 209 000,00</b>	<b>411 500,00</b>	<b>-18 797 500,00</b>
622	Traffico regionale e d'agglomerato	17 722 800,00	30 000,00	-17 692 800,00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	1 486 200,00	381 500,00	-1 104 700,00
<b>63</b>	<b>- Trasporti, altro</b>	<b>15 370 970,00</b>	<b>15 467 530,00</b>	<b>96 560,00</b>
631	Navigazione	656 230,00	1 131 230,00	475 000,00
632	Aviazione e astronautica	14 264 740,00	14 336 300,00	71 560,00
633	Altri sistemi di trasporto	450 000,00		- 450 000,00
<b>7</b>	<b>- PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFIC. TERRITORIO</b>	<b>31 293 603,54</b>	<b>20 917 158,80</b>	<b>-10 376 444,74</b>
<b>71</b>	<b>- Approvvigionamento idrico</b>	<b>274 000,00</b>		<b>- 274 000,00</b>
710	Approvvigionamento idrico	274 000,00		- 274 000,00
<b>72</b>	<b>- Eliminazione delle acque di scarico</b>	<b>10 941 226,00</b>	<b>7 208 000,00</b>	<b>-3 733 226,00</b>
720	Eliminazione delle acque di scarico	10 941 226,00	7 208 000,00	-3 733 226,00
<b>73</b>	<b>- Gestione dei rifiuti</b>	<b>9 300 500,00</b>	<b>9 125 500,00</b>	<b>- 175 000,00</b>
730	Gestione dei rifiuti	9 300 500,00	9 125 500,00	- 175 000,00
<b>74</b>	<b>- Ripari</b>	<b>1 275 500,00</b>		<b>-1 275 500,00</b>
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	1 275 500,00		-1 275 500,00
<b>76</b>	<b>- Lotta contro l'inquinamento ambientale</b>	<b>3 654 111,64</b>	<b>4 038 760,80</b>	<b>384 649,16</b>



## Preventivo 2024 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		<b>COSTI</b>	<b>RICAVI</b>	<b>SALDO</b>
<b>CITTÀ DI LUGANO - TOTALE</b>		<b>488 113 120,00</b>	<b>222 165 760,00</b>	<b>-265 947 360,00</b>
761	Protezione dell'aria e del clima	556 091,64	447 760,80	- 108 330,84
769	Altri tipi di lotta contro l'inqui	3 098 020,00	3 591 000,00	492 980,00
<b>77</b>	<b>- Altri tipi di protezione dell'ambiente</b>	<b>2 721 607,90</b>	<b>450 894,00</b>	<b>-2 270 713,90</b>
771	Cimitero e sepoltura	1 094 680,00	414 000,00	- 680 680,00
779	Protezione dell'ambiente	1 626 927,90	36 894,00	-1 590 033,90
<b>79</b>	<b>- Pianificazione del territorio</b>	<b>3 126 658,00</b>	<b>94 004,00</b>	<b>-3 032 654,00</b>
790	Pianificazione del territorio	3 126 658,00	94 004,00	-3 032 654,00
<b>8</b>	<b>- ECONOMIA PUBBLICA</b>	<b>5 183 765,50</b>	<b>2 247 220,00</b>	<b>-2 936 545,50</b>
<b>84</b>	<b>- Turismo</b>	<b>2 218 763,50</b>	<b>245 560,00</b>	<b>-1 973 203,50</b>
840	Turismo	2 218 763,50	245 560,00	-1 973 203,50
<b>85</b>	<b>- Industria, artigianato e commercio</b>	<b>2 965 002,00</b>	<b>276 660,00</b>	<b>-2 688 342,00</b>
850	Industria, artigianato e commercio	2 965 002,00	276 660,00	-2 688 342,00
<b>87</b>	<b>- Combustibili ed energia</b>		<b>1 725 000,00</b>	<b>1 725 000,00</b>
871	Elettricità		1 725 000,00	1 725 000,00
<b>9</b>	<b>- FINANZE E IMPOSTE</b>	<b>73 866 860,00</b>	<b>130 968 550,00</b>	<b>57 101 690,00</b>
<b>91</b>	<b>- Imposte</b>	<b>4 700 000,00</b>	<b>94 050 000,00</b>	<b>89 350 000,00</b>
910	Imposte	4 700 000,00	94 050 000,00	89 350 000,00
<b>93</b>	<b>- Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri</b>	<b>29 181 400,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>-28 781 400,00</b>
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	29 181 400,00	400 000,00	-28 781 400,00
<b>95</b>	<b>- Altre partecipazioni</b>		<b>4 910 500,00</b>	<b>4 910 500,00</b>
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone		4 910 500,00	4 910 500,00
<b>96</b>	<b>- Gestione del patrimonio e del debito</b>	<b>14 021 890,00</b>	<b>30 713 450,00</b>	<b>16 691 560,00</b>
961	Interessi	11 268 420,00	19 562 650,00	8 294 230,00
962	Costi di emissione	120 700,00		- 120 700,00
963	Immobili dei beni patrimoniali	2 630 770,00	11 148 800,00	8 518 030,00
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	2 000,00	2 000,00	0,00
<b>97</b>	<b>- Ridistribuzioni</b>		<b>61 000,00</b>	<b>61 000,00</b>
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2		61 000,00	61 000,00
<b>99</b>	<b>- Voci non ripartite</b>	<b>25 963 570,00</b>	<b>833 600,00</b>	<b>-25 129 970,00</b>
990	Voci non ripartite	25 963 570,00	833 600,00	-25 129 970,00

CONTI INVESTIMENTI 2024 - Crediti votati + Pianificazione: Ripartizione funzionale preventivo 2024

		COSTI	RICAVI	SALDO
	<b>T O T A L E</b>	<b>93'083</b>	<b>30'030</b>	<b>63'053</b>
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	<b>16'774</b>	<b>250</b>	<b>16'524</b>
<b>02</b>	<b>Servizi generali</b>	<b>16'774</b>	<b>250</b>	<b>16'524</b>
022	Servizi generali, altro	800		800
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	15'974	250	15'724
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>	<b>972</b>	<b>0</b>	<b>972</b>
<b>11</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>519</b>	<b>0</b>	<b>519</b>
111	Polizia	519		519
<b>15</b>	<b>Vigili del fuoco</b>	<b>453</b>	<b>0</b>	<b>453</b>
150	Vigili del fuoco	453		453
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>6'526</b>	<b>2'790</b>	<b>3'736</b>
<b>21</b>	<b>Scuola dell'obbligo</b>	<b>6'526</b>	<b>2'790</b>	<b>3'736</b>
212	Scuola elementare	225		225
217	Edifici scolastici	6'301	2'790	3'511
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>	<b>21'472</b>	<b>160</b>	<b>21'312</b>
<b>31</b>	<b>Patrimonio culturale</b>	<b>340</b>	<b>60</b>	<b>280</b>
311	Musei e arti figurative	100		100
312	Patrimonio storico e culturale	240	60	180
<b>32</b>	<b>Cultura, altro</b>	<b>1'800</b>	<b>100</b>	<b>1'700</b>
329	Cultura, n. m. a.	1'800	100	1'700
<b>34</b>	<b>Sport e tempo libero</b>	<b>19'137</b>	<b>0</b>	<b>19'137</b>
341	Sport	14'467		14'467
342	Tempo libero	4'670		4'670
<b>35</b>	<b>Chiese e affari religiosi</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>195</b>
350	Chiese e affari religiosi	195		195
<b>4</b>	<b>SANITÀ</b>	<b>3'004</b>	<b>3'705</b>	<b>-702</b>
<b>41</b>	<b>Ospedali e case di cura</b>	<b>3'004</b>	<b>3'705</b>	<b>-702</b>
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	3'004	3'705	-702
<b>43</b>	<b>Prevenzione della salute</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
432	Altra lotta contro le malattie			
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>	<b>22'389</b>	<b>2'767</b>	<b>19'622</b>
<b>61</b>	<b>Circolazione stradale</b>	<b>15'961</b>	<b>2'767</b>	<b>13'194</b>
615	Strade comunali	15'961	2'767	13'194
<b>62</b>	<b>Trasporti pubblici</b>	<b>6'428</b>	<b>0</b>	<b>6'428</b>
622	Traffico regionale e d'agglomerato	6'428		6'428
<b>63</b>	<b>Trasporti, altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
632	Aviazione e astronautica			
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>	<b>16'967</b>	<b>18'938</b>	<b>-1'971</b>
<b>72</b>	<b>Eliminazione delle acque di scarico</b>	<b>9'610</b>	<b>18'048</b>	<b>-8'438</b>
720	Eliminazione delle acque di scarico	9'610	18'048	-8'438
<b>73</b>	<b>Gestione dei rifiuti</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>
730	Gestione dei rifiuti	2'000		2'000
<b>74</b>	<b>Ripari</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	300		300
742	Opere di protezione, altre	450		450
<b>75</b>	<b>Protezione delle specie e del paesaggio</b>	<b>300</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
750	Protezione delle specie e del paesaggio	300	150	150
<b>77</b>	<b>Altri tipi di protezione dell'ambiente</b>	<b>585</b>	<b>100</b>	<b>485</b>
771	Cimitero e sepoltura	425	100	325
779	Protezione dell'ambiente	160		160
<b>79</b>	<b>Pianificazione del territorio</b>	<b>3'722</b>	<b>640</b>	<b>3'082</b>
790	Pianificazione del territorio	3'722	640	3'082
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>	<b>2'180</b>	<b>1'170</b>	<b>1'010</b>
<b>82</b>	<b>Selvicoltura</b>	<b>2'180</b>	<b>1'170</b>	<b>1'010</b>
820	Selvicoltura	2'180	1'170	1'010
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>
<b>96</b>	<b>Gestione del patrimonio e del debito</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>
963	Immobili dei beni patrimoniali	2'800	250	2'550

# **CONTI D'ESERCIZIO DEL COMUNE**



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

<b>Dicastero e divisione</b>		<b>Preventivo spese 2024</b>	<b>Preventivo ricavi 2024</b>	<b>Preventivo spese 2023</b>	<b>Preventivo ricavi 2023</b>	<b>Consuntivo spese 2022</b>	<b>Consuntivo ricavi 2022</b>
<b>1</b>	<b>Istituzioni</b>	<b>19.395.960,00</b>	<b>2.229.050,00</b>	<b>18.570.707,00</b>	<b>2.180.550,00</b>	<b>15.930.140,74</b>	<b>2.358.225,52</b>
10	Legislativo ed Esecutivo	1.988.810,00	10.000,00	2.003.130,00	10.000,00	1.644.757,54	500,00
11	Controllo finanze	753.790,00	3.500,00	735.650,00		687.578,86	3.419,60
12	Cancelleria comunale	6.309.210,00	391.700,00	6.301.260,00	391.700,00	5.691.396,67	450.164,42
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3.516.810,00	1.549.000,00	3.530.970,00	1.509.000,00	3.437.729,86	1.625.274,90
14	Risorse umane	4.214.350,00	274.850,00	4.285.160,00	269.850,00	3.502.462,89	274.666,60
15	Sviluppo economico	1.698.820,00		1.124.920,00		463.992,30	4.200,00
19	Contributi	914.170,00		589.617,00		502.222,62	





## Legislativo ed Esecutivo

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>10 Legislativo ed Esecutivo</b>	<b>1 988 810,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>2 003 130,00</b>	<b>10 000,00</b>		
<b>1000 Consiglio Comunale</b>	<b>300 000,00</b>		<b>310 000,00</b>			
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	250 000,00		250 000,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	7 360,00		7 360,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	2 640,00		2 640,00			
31000000 Materiale d'ufficio	20 000,00		20 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	20 000,00		30 000,00			
<b>1001 Municipio</b>	<b>1 688 810,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>1 693 130,00</b>	<b>10 000,00</b>		
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	940 930,00		928 970,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	61 380,00		60 620,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	118 590,00		135 860,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	2 880,00		1 970,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	21 030,00		21 710,00			
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	15 000,00		15 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 000,00		1 000,00			
31303000 Spese di telefonia	5 000,00		5 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	500 000,00		500 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	2 000,00		2 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	10 000,00		10 000,00			
42700000 Multe per infrazioni a legge e regolamenti		10 000,00		10 000,00		



## Controllo finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>11 Controllo finanze</b>	<b>753 790,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>735 650,00</b>			
<b>1100 Controllo finanze</b>	<b>753 790,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>735 650,00</b>			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	582 200,00		570 930,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	4 260,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	38 350,00		37 400,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	74 760,00		73 450,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 800,00		1 210,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	13 170,00		13 410,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	1 500,00		1 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	3 400,00		3 400,00			
31303000 Spese di telefonia	1 900,00		1 900,00			
31309900 Tasse sociali	8 450,00		8 450,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	17 000,00		17 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 500,00		1 500,00			
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		3 500,00				



## Cancelleria comunale

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>12 Cancelleria comunale</b>	<b>6 309 210,00</b>	<b>391 700,00</b>	<b>6 301 260,00</b>	<b>391.700</b>		
<b>1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi</b>	<b>3 570 560,00</b>	<b>43 500,00</b>	<b>3 606 380,00</b>	<b>43.500</b>		
30000100 Indennità agli addetti uffici elettorali	75 000,00		75 000,00			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 626 870,00		1 644 800,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	31 940,00		28 470,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			26 870,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		15 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	106 990,00		110 180,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	7 020,00		6 790,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	193 170,00		194 200,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	1 160,00		1 160,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 930,00		3 470,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	510,00		350,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	36 860,00		39 610,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	2 410,00		2 430,00			
31000000 Materiale d'ufficio	50 000,00		50 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	500,00		500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita			1 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	5 000,00		5 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	10 000,00		10 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	4 400,00		3 850,00			
31302000 Spese postali	650 000,00		630 000,00			
31303000 Spese di telefonia	15 700,00		15 700,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	1 000,00		1 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	120 000,00		120 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	300,00		1 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	13 000,00		13 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	2 000,00		2 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	500,00		3 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	8 300,00		13 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	50 000,00		50 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 000,00		2 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	30 000,00		30 000,00			
31991100 Progetto Lugano Living Lab	500 000,00		500 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	1 000,00		1 000,00			
42100000 Tasse di cancelleria		500,00		500,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		43 000,00		43 000,00		
<b>1201 Archivio amministrativo</b>	<b>261 430,00</b>	<b>16 200,00</b>	<b>254 100,00</b>	<b>16.200</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	186 330,00		182 760,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	10 080,00		7 330,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	12 230,00		11 990,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	670,00		490,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	22 900,00		22 500,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	590,00		400,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	160,00		100,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	4 190,00		4 300,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	230,00		180,00			
31000000 Materiale d'ufficio	7 000,00		7 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00		500,00			
31303000 Spese di telefonia	1 500,00		1 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	10 000,00		10 000,00			
31309900 Tasse sociali	250,00		250,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	4 000,00		4 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	200,00		200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	600,00		600,00			
42100000 Tasse di cancelleria		200,00		200,00		
43100000 Attivazione prest. propr. per inv. beni materiali		16 000,00		16 000,00		



## Cancelleria comunale

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1202 Statistica urbana</b>	<b>645 900,00</b>		<b>713 590,00</b>			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	427 270,00		418 390,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	28 080,00		87 970,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	27 760,00		27 310,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 850,00		5 770,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	60 430,00		59 210,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 720,00		8 590,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 260,00		860,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	90,00		190,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	9 600,00		9 830,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	640,00		2 070,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	7 000,00		7 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	2 500,00		2 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	10 450,00		7 650,00			
31303000 Spese di telefonia	2 750,00		2 750,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	2 500,00		2 500,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	35 000,00		45 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4 000,00		4 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	2 500,00		2 500,00			
31991000 Progetti speciali e nuove iniziative	12 000,00		12 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	3 000,00		3 000,00			
<b>1210 Punto Città</b>	<b>1 111 360,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>1 023 150,00</b>	<b>320.000</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	886 640,00		801 920,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			13 860,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	58 160,00		53 510,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	100 480,00		91 040,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 770,00		1 760,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	19 910,00		19 160,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 500,00		4 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	3 000,00		3 000,00			
31303000 Spese di telefonia	5 400,00		5 400,00			
31305000 Commissioni carte di credito	12 000,00		12 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	12 500,00		11 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		6 000,00			
42100000 Tasse di cancelleria		200 000,00		200 000,00		
42100009 Tasse caccia e pesca		10 000,00		10 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		110 000,00		110 000,00		



### Cancelleria comunale

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1220 Ufficio quartieri</b>	<b>719 960,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>704 040,00</b>	<b>12.000</b>		
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	84 000,00		80 000,00			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	470 410,00		462 160,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			3 100,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	30 760,00		30 480,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 000,00		1 000,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	65 680,00		64 280,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 440,00		990,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	10 570,00		10 930,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 300,00		1 300,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31302000 Spese postali	15 000,00					
31303000 Spese di telefonia	2 000,00		2 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	8 000,00		10 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 200,00		2 200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3 600,00		3 600,00			
31991000 Progetti speciali e nuove iniziative	20 000,00		28 000,00			
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		12 000,00		12 000,00		



## Comunicazione e relazioni istituzionali

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>13 Comunicazione e relazioni istituzionali</b>	<b>3 516 810,00</b>	<b>1 549 000,00</b>	<b>3 530 970,00</b>	<b>1 509 000,00</b>		
<b>1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche</b>	<b>1 127 270,00</b>	<b>44 000,00</b>	<b>1 127 730,00</b>	<b>4 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	534 910,00		520 750,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00		4 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	35 010,00		34 250,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	67 240,00		65 460,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 590,00		1 070,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	12 100,00		12 330,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 600,00		1 600,00			
31029000 Diritti d'autore	500,00		1 800,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 000,00		1 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00		500,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	29 300,00		30 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	6 150,00		6 150,00			
31303000 Spese di telefonia	4 000,00		4 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	196 600,00		200 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	20 220,00		20 220,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	102 000,00		102 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	1 400,00		1 400,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	2 150,00		2 200,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 400,00		2 400,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	20 000,00		22 000,00			
31991000 Progetti speciali e nuove iniziative	82 100,00		82 100,00			
31999000 Altre spese d'esercizio			10 000,00			
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		4 000,00		4 000,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		40 000,00				
<b>1301 Ufficio comunicazione</b>	<b>2 389 540,00</b>	<b>1 505 000,00</b>	<b>2 403 240,00</b>	<b>1 505 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	287 290,00		281 950,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			8 310,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	18 850,00		19 040,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	33 650,00		33 090,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	900,00		630,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	6 450,00		6 820,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	208 000,00		208 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 400,00		1 400,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	2 050,00		2 050,00			
31301000 Prestazioni: SGA per affissioni	1 500 000,00		1 500 000,00			
31303000 Spese di telefonia	2 000,00		2 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	195 500,00		195 500,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	51 500,00		65 500,00			
31372100 IVA forfetaria	79 500,00		76 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	450,00		450,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
41200201 Contributi SGA per affissioni		1 500 000,00		1 500 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		5 000,00		5 000,00		



## Risorse umane

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>14 Risorse umane</b>	<b>4 214 350,00</b>	<b>274 850,00</b>	<b>4 285 160,00</b>	<b>269 850,00</b>		
<b>1400 Risorse umane</b>	<b>4 214 350,00</b>	<b>274 850,00</b>	<b>4 285 160,00</b>	<b>269 850,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 328 690,00		2 291 600,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	443 630,00		530 570,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	12 910,00		11 140,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 300,00		2 300,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	153 320,00		150 940,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	29 100,00		34 800,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	275 240,00		267 710,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo			2 320,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 200,00		4 870,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	6 060,00		5 920,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	52 630,00		54 130,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	9 960,00		12 460,00			
30900000 Spese per la formazione del personale	631 400,00		650 000,00			
30910000 Spese per assunzioni	50 000,00		60 000,00			
30990000 Servizio medico aziendale	4 000,00		4 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	9 000,00		10 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	500,00		1 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	400,00		500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 400,00		1 600,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	14 650,00		14 650,00			
31303000 Spese di telefonia	9 500,00		9 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	65 400,00		65 500,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	94 100,00		85 750,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	3 560,00		2 900,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	5 700,00		6 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 700,00		3 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio			500,00			
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		2 000,00		2 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		251 850,00		246 850,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		20 000,00		20 000,00		



## Sviluppo economico

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>15 Sviluppo economico</b>	<b>1 698 820,00</b>		<b>1 124 920,00</b>			
<b>1500 Sviluppo economico</b>	<b>1 698 820,00</b>		<b>1 124 920,00</b>			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	543 280,00		405 030,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	138 950,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	35 640,00		26 570,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	9 120,00					
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	64 430,00		49 930,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	13 440,00					
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 700,00		880,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	440,00					
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	12 200,00		9 510,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	3 120,00					
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	500,00		500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		500,00			
31303000 Spese di telefonia	2 500,00		2 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	293 000,00		30 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	70 000,00		75 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	15 000,00		20 000,00			
31991000 Progetti speciali e nuove iniziative	493 000,00		503 000,00			



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>19 Contributi</b>	<b>914 170,00</b>		<b>589 617,00</b>			
<b>1900 Contributi di legge</b>	<b>356 720,00</b>		<b>339 000,00</b>			
31306000 Gestione e amministrazione giudicature di pace	42 000,00		42 000,00			
36360000 Finanziamento ai partiti	314 720,00		297 000,00			
<b>1910 Altri contributi</b>	<b>557 450,00</b>		<b>250 617,00</b>			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	300,00		300,00			
31309900 Tasse sociali	21 150,00		18 650,00			
31600000 Affitto immobili BA	250 000,00		41 667,00			
36321400 Contributo per attività Commissioni di quartiere	63 000,00		60 000,00			
36363010 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10 000,00		10 000,00			
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	50 000,00		50 000,00			
36368001 Enti di promozione economica	45 000,00		10 000,00			
36374000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60 000,00		60 000,00			
36374001 Pass cultura per 18.enni di Lugano	58 000,00					



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>2</b>	<b>Consulenza e gestione</b>	<b>114.374.950,00</b>	<b>150.039.710,00</b>	<b>110.720.845,00</b>	<b>150.082.250,00</b>	<b>133.226.577,87</b>	<b>420.876.402,71</b>
20	Finanze	66.228.110,00	148.843.110,00	62.596.465,00	148.856.400,00	84.859.468,84	419.590.706,86
21	Affari giuridici	1.583.930,00	28.000,00	1.627.790,00	28.000,00	1.408.979,88	8.000,00
22	Informatica	8.070.020,00	768.600,00	8.147.560,00	797.850,00	7.493.535,47	870.569,55
29	Contributi	38.492.890,00	400.000,00	38.349.030,00	400.000,00	39.464.593,68	407.126,30





## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>20 Finanze</b>	<b>66 228 110,00</b>	<b>148 843 110,00</b>	<b>62 596 465,00</b>	<b>148 856 400,00</b>		
<b>2000 Servizi finanziari</b>	<b>3 318 220,00</b>	<b>201 500,00</b>	<b>3 505 060,00</b>	<b>201 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 278 930,00		2 186 670,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo			20 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	16 710,00		29 840,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	148 980,00		144 460,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			1 320,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	292 580,00		283 260,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo			2 250,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 720,00		4 440,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			50,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	51 540,00		52 050,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo			470,00			
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		14 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	200,00		200,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	3 000,00		4 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	20 310,00		20 250,00			
31300600 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	75 000,00		75 000,00			
31302000 Spese postali			300 000,00			
31303000 Spese di telefonia	7 500,00		7 500,00			
31304000 Spese gestione conti correnti e depositi	210 000,00		210 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	12 000,00					
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	165 200,00		135 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	3 250,00					
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	5 000,00		5 500,00			
31530000 Manutenzione Hardware	1 500,00		1 500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	7 000,00		7 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	800,00		300,00			
42100007 Tasse di diffida		50 000,00		50 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 500,00		1 500,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		30 000,00		30 000,00		
42600800 Rimborso spese esecutive e ripetibili		20 000,00		20 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		100 000,00		100 000,00		
<b>2001 Contribuzioni</b>	<b>1 803 930,00</b>	<b>377 000,00</b>	<b>1 814 550,00</b>	<b>367 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 141 500,00		1 134 030,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	7 040,00		14 480,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	75 330,00		75 340,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	133 510,00		134 160,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 590,00		2 470,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	25 790,00		26 970,00			
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		12 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	700,00		700,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	770,00		700,00			
31300600 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	350 000,00		370 000,00			
31303000 Spese di telefonia	5 700,00		5 700,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	42 000,00		30 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	3 000,00		3 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 300,00		1 300,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 500,00		2 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	200,00		200,00			
42100000 Tasse di cancelleria		65 000,00		65 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
42600800 Rimborso spese esecutive e ripetibili		310 000,00		300 000,00		



## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2010 Imposte comunali</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>100 250 500,00</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>94 110 000,00</b>		
31810000 Perdite effettive su crediti	4 700 000,00		4 700 000,00			
34990000 Interessi remuneratori	200 000,00		200 000,00			
40001000 Sopravvenienze imposta reddito e sostanza PF		27 500 000,00		27 500 000,00		
40002000 Imposte suppletorie reddito e sostanza PF		5 000 000,00		3 500 000,00		
40002100 Recupero imposte abbandonate PF e PG		150 000,00		150 000,00		
40020000 Imposte alla fonte PF		31 000 000,00		28 500 000,00		
40080000 Imposta personale		1 950 000,00		1 950 000,00		
40090000 Imposte speciali		2 300 000,00		1 800 000,00		
40101000 Sopravvenienze imposte utile e capitale PG		12 500 000,00		12 500 000,00		
40102100 Imposte suppletorie utile e capitale PG		150 000,00		150 000,00		
40106000 Computi globali di imposta PG		- 500 000,00		- 500 000,00		
40210000 Imposta immobiliare comunale		14 000 000,00		13 000 000,00		
44010000 Interessi di mora su imposte e tasse		1 300 000,00		1 200 000,00		
46019000 Contributo a compens. oneri riforma fiscale		4 900 500,00		4 360 000,00		
<b>2020 Oneri e proventi finanziari</b>	<b>11 070 920,00</b>	<b>18 262 650,00</b>	<b>10 035 280,00</b>	<b>16 685 610,00</b>		
31305000 Commissioni carte di credito	2 500,00		2 500,00			
34000000 Interessi passivi per impegni correnti	3 100,00		3 100,00			
34001000 Interessi: c/c con altri enti	234 860,00		212 440,00			
34010002 Credit Suisse - obbligazionari	4 077 070,00		4 134 850,00			
34010081 UBS/Banca Raiffeisen - obbligazionari	739 880,00		739 880,00			
34010082 Credit Suisse/Banca Raiffeisen - obbligazionari	312 560,00		312 560,00			
34010083 UBS/CS 2020-2070 - obbligazionari	221 000,00		221 000,00			
34010084 ZKB 2023-2029 - obbligazionari	1 625 000,00					
34010101 UBS	738 650,00		738 650,00			
34010103 Banca dello Stato del Canton Ticino			565 500,00			
34010107 Postfinance	1 060 000,00		1 060 000,00			
34010108 Allianz Suisse Leben	404 000,00		404 000,00			
34010111 Zürcher Kantonalbank	15 000,00		15 000,00			
34010180 Banca Stato-Zürcher Kantonalbank	400 000,00		400 000,00			
34010399 Patriziato di Lugano	5 800,00		5 800,00			
34010400 Interessi: finanziamenti a breve termine	315 000,00		10 000,00			
34010900 Interessi passivi su nuovi prestiti	862 500,00		1 210 000,00			
34090000 Interessi di remunerazione di legati o lasciati	54 000,00					
44000000 Interessi da mezzi liquidi		85 000,00		600,00		
44000100 Interessi da investimenti a breve termine		85 000,00				
44011000 Interessi: c/c con altri enti		1 195 400,00		1 195 730,00		
44020100 Interessi su contributi		1 800 000,00		400 000,00		
44200000 Dividendi e altre partec. a utili da inv. in BP		1 006 000,00		1 006 000,00		
44500000 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		18 050,00		19 480,00		
44630000 Redditi partec. dei BA: impr. pubbl. di dir. priv.		12 500 000,00		11 500 000,00		
44630100 Contributo per l'uso della Verzasca		1 500 000,00		2 500 000,00		
49400000 Accr. int. interessi calc. e spese finanziarie		73 200,00		63 800,00		



## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2021 Ammortamenti</b>	<b>20 337 070,00</b>	<b>833 600,00</b>	<b>19 067 755,00</b>	<b>638 700,00</b>		
33000000 Ammort. pian. di terreni	186 630,00		360 091,00			
33001000 Ammort. pian. di strade e vie di com.	1 647 600,00		1 022 668,00			
33002000 Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	6 510,00					
33003000 Ammort. pian. di altre opere del genio civile	664 860,00		1 052 363,00			
33004000 Ammort. pian. di immobili dei BA	12 090 620,00		12 283 128,00			
33006000 Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1 988 790,00		1 567 437,00			
33009000 Ammort. pian. di altri investimenti materiali	3 840,00		14 678,00			
33200000 Ammort. pian. su software	272 370,00		121 586,00			
33209000 Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	593 840,00		357 409,00			
36601000 Amm. pian. contr. inv. al Cantone	2 329 350,00		1 972 616,00			
36602000 Amm. pian. contr. inv. a comuni, cons., enti loc.	305 500,00		223 932,00			
36604000 Amm. pian. contr. inv. a impr. di diritto pubblico	78 870,00					
36605000 Amm. pian. contr. inv. a imprese private	71 250,00					
36606000 Amm. pian. contr. inv. a org. priv. no lucro	97 040,00		91 847,00			
49500000 Accr. int. Ammort. pianificati e non pianificati		833 600,00		638 700,00		
<b>2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare</b>	<b>3 120 200,00</b>	<b>9 806 160,00</b>	<b>2 890 840,00</b>	<b>8 989 890,00</b>		
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	330,00		480,00			
31201000 Spese accessorie locali in locazione immobili BA	152 600,00		154 850,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	4 150,00		8 650,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	258 500,00		251 940,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	30 000,00		30 000,00			
31372100 IVA forfetaria	17 100,00		16 500,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	279 000,00		165 500,00			
31440090 Devoluzione al fondo di rinnovam. PPP autorim. LAC	57 500,00		57 500,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	12 000,00		12 000,00			
34300000 Manutenzione immobili BP	1 203 300,00		1 104 600,00			
34310000 Gestione e manut. (non edile) di immobili dei BP	15 570,00		15 570,00			
34390000 Spese accessorie di immobili dei BP	1 064 400,00		1 061 250,00			
36350100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	18 750,00					
36375000 Incentivi alla locazione	7 000,00		12 000,00			
41200100 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		46 150,00		46 150,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		20 350,00		26 180,00		
44300000 Affitti, pigioni e diritti di superf. imm. dei BP		5 542 330,00		5 600 300,00		
44390000 Rimborso spese accessorie e riscaldamento BP		1 081 120,00		1 081 300,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		3 013 130,00		2 132 850,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		103 080,00		103 110,00		



## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi</b>	<b>6 553 540,00</b>	<b>4 649 400,00</b>	<b>6 007 060,00</b>	<b>14 224 400,00</b>		
30100092 Rinunce o posticipi sostituzione personale	- 150 000,00		- 150 000,00			
30510090 Contributo rifinanziamento Cassa Pensioni propria	459 520,00		214 350,00			
30590000 Assicurazione capitale decesso	18 000,00		20 000,00			
30600000 Beneficiari di rendite	92 370,00		132 760,00			
30600030 Altre prestazioni per beneficiari di rendite	37 160,00		37 160,00			
30640000 Rendite ponte (supplemento temporaneo)	488 670,00		492 300,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	274 000,00		256 500,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	2 334 800,00		2 603 800,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	14 000,00		10 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	10 000,00		10 000,00			
31304000 Spese gestione conti correnti e depositi	2 000,00		2 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	4 350,00		4 350,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	110 000,00					
31340000 Premi responsabilità civile	155 040,00		141 540,00			
31340010 Premi immobili, inventari e install. tecn. dei BA	740 000,00		806 000,00			
31340020 Premi veicoli e protezione giuridica	318 230,00		280 000,00			
31340030 Premi opere d'arte	25 000,00		25 000,00			
31360000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	67 800,00		67 000,00			
31370000 Imposte federali, cantonali e comunali			1 000,00			
31410200 Manutenzione illuminazione pubblica	919 000,00		420 700,00			
31600000 Affitto immobili BA	5 000,00		5 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	81 400,00		81 100,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
31810000 Perdite effettive su crediti	270 000,00		300 000,00			
31900000 Danni non assicurati e franchige	150 000,00		150 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	4 000,00		4 000,00			
34190000 Perdite sul cambio	2 000,00		2 000,00			
34200000 Commissioni su prestiti comunali	120 700,00		90 000,00			
42600101 Rimborso spese varie		400,00		400,00		
42600400 Partecipazione courtage broker assicurativo		135 000,00		135 000,00		
42900000 Recupero da debitori già ammortizzati		2 000,00		2 000,00		
43090900 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		
44110000 Utili dalla vendita di terreni patrimoniali		4 500 000,00				
44190000 Utili realizzati per differenze di cambio		2 000,00		2 000,00		
44300000 Affitti, pigioni e diritti di superf. imm. dei BP		5 000,00		5 000,00		
48419000 Ricavi finanziari contabili straordinari				14 075 000,00		
<b>2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.</b>	<b>832 490,00</b>	<b>126 000,00</b>	<b>839 440,00</b>	<b>126 000,00</b>		
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	506 000,00		505 670,00			
30100021 Gratifiche al personale: non di ruolo	3 820,00					
30490010 Indennità diverse al personale: non di ruolo	4 100,00		4 300,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	25 450,00		25 190,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	35 350,00		35 830,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 000,00		3 060,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	1 060,00		1 370,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	8 710,00		9 020,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	150 000,00		150 000,00			
31350000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo	20 000,00		30 000,00			
36365000 Contributi sostegno	75 000,00		75 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		126 000,00		126 000,00		
<b>2030 Gestione transitoria Aeroporto</b>	<b>14 291 740,00</b>	<b>14 336 300,00</b>	<b>13 536 480,00</b>	<b>13 513 300,00</b>		
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	2 265 480,00		2 013 950,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	20 000,00					
30100031 Prestazioni straordinarie: non di ruolo			20 000,00			
30100080 Indennità ai militi del fuoco	10 000,00		10 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00					
30490010 Indennità diverse al personale: non di ruolo			65 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	6 240,00		6 240,00			



## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	148 600,00		132 100,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	247 080,00		232 100,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	980,00		1 060,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	23 280,00		22 330,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	400,00		530,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	9 540,00		11 040,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	2 140,00		2 240,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	50 870,00		47 290,00			
30900000 Spese per la formazione del personale	25 000,00		15 000,00			
30990000 Servizio medico aziendale	5 000,00		1 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		6 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	25 000,00		21 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	2 600 000,00		2 600 000,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	8 000,00		8 500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	15 000,00		7 500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	5 000,00		2 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	8 000,00		8 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	120 000,00		120 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	20 000,00		20 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	100 000,00		277 000,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	4 930,00		4 610,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	2 000,00		2 000,00			
31303000 Spese di telefonia	40 000,00		36 600,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	1 000,00		1 000,00			
31305000 Commissioni carte di credito	27 000,00		27 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	125 000,00		125 000,00			
31309900 Tasse sociali	16 000,00		16 000,00			
31309990 Costi Skyguide per avvicinamenti	7 000 000,00		6 378 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	240 000,00		285 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	20 000,00		20 000,00			
31340000 Premi responsabilità civile	94 800,00		75 800,00			
31340010 Premi immobili, inventari e install. tecn. dei BA	31 400,00		32 200,00			
31340020 Premi veicoli e protezione giuridica	19 000,00		14 800,00			
31370100 Imposte di circolazione	6 500,00		5 500,00			
31372100 IVA forfetaria	145 300,00		168 900,00			
31410100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	30 000,00		30 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	190 000,00		190 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	95 000,00		95 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 500,00		2 500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	150 000,00		140 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	90 000,00		75 000,00			
31530000 Manutenzione Hardware	9 500,00		7 500,00			
31600000 Affitto immobili BA	37 400,00		37 390,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	1 000,00		1 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	3 100,00		3 100,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	42 000,00		20 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	5 500,00		5 500,00			
31920000 Indennizzi a terzi per diritti d'uso	6 700,00		6 700,00			
31992000 Spese varie da rifatturare	80 000,00		80 000,00			
34190000 Perdite sul cambio	500,00		500,00			
41200200 Tasse affissioni, pubblicità		15 000,00		3 000,00		
42409800 Tasse amministrative		35 000,00		52 500,00		
42409801 Tasse di handling (base + extra)		1 400 000,00		1 270 000,00		
42409802 Tasse di atterraggio		530 000,00		470 000,00		
42409803 Tasse di avvicinamento		400 000,00		375 000,00		
42409804 Tasse passeggeri		110 000,00		100 000,00		
42409805 Tasse di supplemento orario		74 000,00		200 000,00		
42409806 Tasse rumore		230 000,00		170 000,00		
42409807 Tasse emissioni gassose		12 000,00		12 000,00		
42409808 Altre prestazioni a terzi		750 000,00		410 000,00		
42500000 Vendita carburante		3 450 000,00		3 300 000,00		



## Finanze

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		5 000,00		
43090900 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		240 000,00		225 000,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		300,00		300,00		
44720102 Parchimetri esterni		30 000,00		5 000,00		
44729990 Tasse di sosta		440 000,00		440 000,00		
46309900 Sussidio UFAC per costi Skyguide		6 600 000,00		6 020 500,00		
46309901 Sussidio UFAC per sicurezza				450 000,00		



## Affari giuridici

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>21 Affari giuridici</b>	<b>1 583 930,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>1 627 790,00</b>	<b>28 000,00</b>		
<b>2100 Affari giuridici</b>	<b>1 583 930,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>1 627 790,00</b>	<b>28 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 186 420,00		1 207 470,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	31 200,00		31 200,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	77 790,00		79 200,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 050,00		2 050,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	145 740,00		151 280,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 780,00		3 020,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 700,00		2 600,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	100,00		70,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	26 640,00		28 360,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	710,00		740,00			
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	5 000,00		5 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31300600 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	45 000,00		50 000,00			
31303000 Spese di telefonia	4 800,00		4 800,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	40 000,00		50 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 000,00		2 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	500,00		500,00			
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		8 000,00		8 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		20 000,00		20 000,00		



## Informatica

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>22 Informatica</b>	<b>8 070 020,00</b>	<b>768 600,00</b>	<b>8 147 560,00</b>	<b>797 850,00</b>		
<b>2200 Informatica</b>	<b>8 070 020,00</b>	<b>768 600,00</b>	<b>8 147 560,00</b>	<b>797 850,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 990 440,00		3 852 830,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	38 590,00		23 850,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	19 300,00		39 050,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 500,00		6 500,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00		12 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	263 380,00		256 000,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 540,00		1 570,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	505 970,00		485 000,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 340,00		8 240,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	550,00		290,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	90 440,00		91 820,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	870,00		560,00			
30900000 Spese per la formazione del personale			7 200,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 500,00		2 500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	1 200,00		1 200,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	250,00		250,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	250,00		250,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31130000 Apparecchiature informatiche	47 400,00		47 400,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	1 436 750,00		1 465 900,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	160 000,00		203 000,00			
31201000 Spese accessorie locali in locazione immobili BA	49 600,00		32 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	3 450,00		2 550,00			
31303000 Spese di telefonia	15 500,00		17 000,00			
31309900 Tasse sociali	10 900,00		12 700,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	295 000,00		298 400,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	82 070,00		174 400,00			
31370100 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00			
31372100 IVA forfetaria	3 750,00		6 100,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	1 000,00		1 500,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	1 500,00		1 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		3 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	42 600,00		29 950,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00			
31530000 Manutenzione Hardware	137 000,00		149 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	225 100,00		225 100,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	591 780,00		648 300,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	12 000,00		8 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 000,00		2 000,00			
31992000 Spese varie da rifatturare			25 650,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00		10 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		753 600,00		782 850,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		5 000,00		5 000,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>29 Contributi</b>	<b>38 492 890,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>38 349 030,00</b>	<b>400 000,00</b>		
<b>2900 Contributi di legge</b>	<b>37 468 100,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>37 324 200,00</b>	<b>400 000,00</b>		
36121300 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	2 106 000,00		2 080 000,00			
36121500 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25 000,00		25 000,00			
36227000 Contributo al fondo di livellam. potenz. fiscale	28 781 400,00		28 500 000,00			
36228000 Contributo al fondo di perequazione	400 000,00		400 000,00			
36319000 Cantone: Partecipazione risanamento finanziario	5 626 500,00		5 750 000,00			
36319001 Cantone: spese progetto Ticino 2020	10 000,00		50 000,00			
36361000 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299 200,00		299 200,00			
36368000 Ente regionale per lo sviluppo del Luganese - ERSL	220 000,00		220 000,00			
46216000 Contributo di localizzazione geografica		400 000,00		400 000,00		
<b>2910 Altri contributi</b>	<b>1 024 790,00</b>		<b>1 024 830,00</b>			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	36 790,00		36 790,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 100,00		1 100,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	830,00		870,00			
31309900 Tasse sociali	89 960,00		89 960,00			
36321300 Culto e religioni	385 110,00		385 110,00			
36350000 Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita	435 000,00		435 000,00			
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	30 000,00		30 000,00			
36368001 Enti di promozione economica	30 000,00		30 000,00			
36374000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	16 000,00		16 000,00			



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>3</b>	<b>Immobili</b>	<b>13.860.432,00</b>	<b>1.042.200,00</b>	<b>13.822.420,00</b>	<b>1.072.200,00</b>	<b>11.972.301,97</b>	<b>1.171.614,22</b>
30	Edilizia pubblica	2.597.236,00	113.000,00	2.700.760,00	208.000,00	2.385.396,84	217.019,60
31	Gestione e manutenzione immobili	11.248.196,00	929.200,00	11.111.660,00	864.200,00	9.576.905,13	954.594,62
39	Contributi	15.000,00		10.000,00		10.000,00	





## Edilizia pubblica

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>30 Edilizia pubblica</b>	<b>2 597 236,00</b>	<b>113 000,00</b>	<b>2 700 760,00</b>	<b>208 000,00</b>		
<b>3000 Progettazione</b>	<b>1 343 136,00</b>	<b>31 000,00</b>	<b>1 460 190,00</b>	<b>46 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	848 260,00		870 880,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			5 310,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	55 640,00		57 470,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	107 420,00		109 950,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 720,00		9 720,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	3 580,00		4 810,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	19 050,00		20 580,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	2 000,00		2 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	3 200,00		4 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	900,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	10 000,00		17 200,00			
31303000 Spese di telefonia	3 400,00		3 400,00			
31310000 Progettazioni preliminari	246 200,00		320 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	2 000,00		2 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	30 766,00		29 870,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43100000 Attivazione prest. propr. per inv. beni materiali		30 000,00		45 000,00		
<b>3001 Realizzazione</b>	<b>1 254 100,00</b>	<b>82 000,00</b>	<b>1 240 570,00</b>	<b>162 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	934 520,00		913 760,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	61 300,00		59 940,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	122 500,00		118 520,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	9 610,00		10 130,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	3 940,00		5 010,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	20 980,00		21 460,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	18 000,00		20 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	900,00		1 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	400,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	1 950,00		1 950,00			
31303000 Spese di telefonia	4 500,00		4 500,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	72 000,00		80 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	500,00					
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 200,00		2 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	800,00		800,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
43100000 Attivazione prest. propr. per inv. beni materiali		80 000,00		160 000,00		



## Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>31 Gestione e manutenzione immobili</b>	<b>11 248 196,00</b>	<b>929 200,00</b>	<b>11 111 660,00</b>	<b>864 200,00</b>		
<b>3100 Gestione</b>	<b>2 155 855,00</b>	<b>39 200,00</b>	<b>2 036 970,00</b>	<b>24 200,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 103 310,00		1 010 060,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	30 500,00		30 500,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	6 030,00					
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		3 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	34 000,00		35 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	75 130,00		68 750,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 010,00		2 010,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	121 370,00		103 590,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	11 770,00		11 620,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	320,00		70,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	4 830,00		5 750,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	130,00		170,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	25 720,00		24 610,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	690,00		720,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 500,00		2 500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	86 500,00		84 500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	1 000,00		1 200,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	163 000,00		165 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli			4 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	6 550,00		4 350,00			
31303000 Spese di telefonia	2 800,00		2 800,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	4 000,00		12 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	50 000,00		113 000,00			
31310000 Progettazioni preliminari	50 000,00		30 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	100 000,00		100 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	111 300,00		46 500,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	143 500,00		143 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			12 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti			4 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	6 000,00		5 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	4 395,00		4 270,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		200,00		200,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		35 000,00		20 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		2 000,00		2 000,00		



## Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3101 Manutenzione edifici</b>	<b>8 002 661,00</b>	<b>476 000,00</b>	<b>7 970 720,00</b>	<b>426 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 449 960,00		2 473 340,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	38 930,00		33 650,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	30 760,00		17 970,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 000,00		9 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00		66 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	166 720,00		168 240,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 560,00		2 210,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	289 480,00		281 360,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	26 120,00		28 290,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	860,00		740,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	10 710,00		13 980,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	170,00		190,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	57 070,00		60 270,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	880,00		800,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	669 000,00		669 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	16 000,00		18 500,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	5 000,00		5 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	26 000,00		26 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	5 650,00		5 650,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	135 000,00		135 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	750 000,00		680 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	495 000,00		525 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	75 000,00		75 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	9 000,00		9 000,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	30 000,00		30 000,00			
31303000 Spese di telefonia	9 000,00		9 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	30 000,00		30 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	10 000,00		12 000,00			
31373000 Contributi miglioria e costruz. opere di canaliz.	105 000,00		105 000,00			
31434000 Manutenzione ecocentri	10 000,00		10 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	2 300 000,00		2 300 000,00			
31440020 Manutenzione camere mortuarie e loculi	5 000,00		5 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	49 000,00		49 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	8 000,00		8 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	115 000,00		98 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	8 791,00		8 530,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		22 000,00		22 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		4 000,00		4 000,00		
45005000 Prelievi dal fondo FER		350 000,00		300 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		10 000,00		10 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		70 000,00		70 000,00		



## Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3102 Cimiteri</b>	<b>1 089 680,00</b>	<b>414 000,00</b>	<b>1 103 970,00</b>	<b>414 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	530 830,00		515 470,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	11 300,00		11 300,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	34 950,00		33 950,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	750,00		750,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	58 410,00		56 300,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 480,00		5 740,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	120,00		130,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	2 250,00		2 840,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	50,00		70,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	11 970,00		12 150,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	270,00		270,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	21 000,00		21 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	4 000,00		4 200,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	1 000,00		1 000,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	1 200,00		1 200,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	2 500,00		2 500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	4 000,00		4 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	600,00		600,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	18 000,00		18 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	55 000,00		52 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	14 000,00		14 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	10 000,00		10 000,00			
31300000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteri	30 000,00		60 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	15 000,00		20 000,00			
31303000 Spese di telefonia	2 500,00		2 500,00			
31370100 Imposte di circolazione	2 500,00		2 000,00			
31400000 Manutenzione terreni BA	85 000,00		85 000,00			
31431000 Manutenzione sottostrutture	1 000,00		1 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	60 000,00		60 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	51 000,00		51 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	2 500,00		2 500,00			
31511000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	21 000,00		21 000,00			
36121704 Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24 000,00		24 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	1 000,00		1 000,00			
42100002 Tasse approvazione progetti di costruzione		1 500,00		1 500,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		410 000,00		410 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
43090900 Entrate varie		500,00		500,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
39 Contributi	15 000,00		10 000,00			
3910 Altri contributi	15 000,00		10 000,00			
31309900 Tasse sociali	5 000,00					
36363000 Cultura	10 000,00		10 000,00			



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

<b>Dicastero e divisione</b>		<b>Preventivo spese 2024</b>	<b>Preventivo ricavi 2024</b>	<b>Preventivo spese 2023</b>	<b>Preventivo ricavi 2023</b>	<b>Consuntivo spese 2022</b>	<b>Consuntivo ricavi 2022</b>
<b>4</b>	<b>Sicurezza e spazi urbani</b>	<b>95.285.290,00</b>	<b>43.160.650,00</b>	<b>94.895.490,00</b>	<b>43.793.360,00</b>	<b>84.179.074,33</b>	<b>42.177.659,64</b>
40	Spazi urbani	46.017.630,00	19.796.300,00	46.106.380,00	19.890.850,00	40.884.142,07	18.998.951,17
41	Polizia	31.552.220,00	19.589.650,00	31.381.780,00	20.083.800,00	28.640.503,58	19.524.917,50
42	Corpo Civici Pompieri	6.844.660,00	3.347.200,00	6.838.050,00	3.391.210,00	6.055.434,88	3.365.699,72
49	Contributi	10.870.780,00	427.500,00	10.569.280,00	427.500,00	8.598.993,80	288.091,25





## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>40 Spazi urbani</b>	<b>46 017 630,00</b>	<b>19 796 300,00</b>	<b>46 106 380,00</b>	<b>19 890 850,00</b>		
<b>4000 Direzione e amministrazione</b>	<b>1 609 760,00</b>	<b>167 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>162 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 265 140,00		1 193 830,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	82 870,00		78 080,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	158 200,00		158 680,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 840,00		12 710,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	5 270,00		6 290,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	28 440,00		28 060,00			
31000000 Materiale d'ufficio	11 000,00		11 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	2 500,00		2 500,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 000,00		1 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	500,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	7 500,00		13 350,00			
31303000 Spese di telefonia	6 500,00		6 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	5 000,00		5 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31530000 Manutenzione Hardware	3 000,00		2 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	10 000,00		10 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	2 000,00		2 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		500,00		500,00		
42700000 Multe per infrazioni a legge e regolamenti		15 000,00		10 000,00		
43090900 Entrate varie		500,00		500,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		150 000,00		150 000,00		
<b>4001 Altri servizi di supporto</b>	<b>663 550,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>655 820,00</b>	<b>4 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	395 360,00		389 500,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	10 900,00		7 770,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		10 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	27 340,00		26 750,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	45 740,00		44 650,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 290,00		4 530,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	1 760,00		2 240,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	9 360,00		9 580,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	65 000,00		65 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	33 000,00		35 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	10 000,00		10 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	3 000,00		3 000,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	10 000,00		10 000,00			
31303000 Spese di telefonia	1 800,00		1 800,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00		10 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	25 000,00		25 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
42500400 Vendita materiale diverso		500,00		500,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		3 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		1 000,00		1 000,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4002 Spazi pubblici</b>	<b>325 230,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>317 850,00</b>	<b>1 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	203 750,00		195 660,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	13 430,00		12 900,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	24 470,00		23 400,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 110,00		2 190,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	870,00		1 080,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	4 600,00		4 620,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	500,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	8 000,00		10 000,00			
31303000 Spese di telefonia	1 000,00		1 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	65 000,00		65 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
<b>4010 Genio civile</b>	<b>1 855 570,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>1 814 590,00</b>	<b>152 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 328 590,00		1 306 500,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			9 570,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	87 210,00		86 390,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	160 150,00		157 820,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	13 670,00		14 610,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	5 600,00		7 220,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	29 850,00		30 930,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	500,00		500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	58 000,00		29 050,00			
31303000 Spese di telefonia	6 000,00		6 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	160 000,00		160 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	5 000,00		5 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
43100000 Attivazione prest. propr. per inv. beni materiali		150 000,00		150 000,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4011 Manutenzione infrastrutture</b>	<b>16 531 080,00</b>	<b>8 752 500,00</b>	<b>16 515 480,00</b>	<b>8 698 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	5 765 710,00		5 766 920,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	30 000,00		30 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	36 650,00		60 090,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	30 000,00		30 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	228 000,00		221 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	397 520,00		398 670,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 970,00		1 970,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	641 330,00		642 320,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	62 280,00		67 390,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	310,00		340,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	25 530,00		33 320,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	130,00		170,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	136 060,00		142 730,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	680,00		710,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	1 367 000,00		1 377 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	100 700,00		91 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	67 000,00		67 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	3 250,00		3 250,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	35 000,00					
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	11 000,00		25 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	70 000,00		70 000,00			
31300900 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	135 000,00		135 000,00			
31303000 Spese di telefonia	8 500,00		8 200,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	146 000,00		146 000,00			
31372100 IVA forfetaria	202 460,00		188 500,00			
31400000 Manutenzione terreni BA	530 000,00		510 000,00			
31410000 Manutenzione strade	5 100 000,00		5 100 000,00			
31431000 Manutenzione sottostrutture	105 000,00		105 000,00			
31431001 Pulizia caditoie	330 000,00		330 000,00			
31432000 Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	200 000,00		200 000,00			
31433000 Manutenzione stazioni di pompaggio	66 000,00		66 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	395 000,00		395 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	16 200,00		16 200,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 300,00		1 200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 500,00		2 500,00			
35002000 Accantonamento manut. straord. canalizzazioni	200 000,00		200 000,00			
36110300 Quota parte costi comuni con il Cantone	53 000,00		53 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	30 000,00		30 000,00			
41200000 Tassa per l'uso speciale del suolo pubblico		1 725 000,00		1 725 000,00		
42400300 Tassa d'uso canalizzazioni		6 486 000,00		6 452 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		92 000,00		72 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		12 000,00		12 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		1 500,00		1 500,00		
45002000 Prelievi dal fondo acc. manut. Straord. Canaliz.		200 000,00		200 000,00		
46110003 Rimborsi dal Cantone: manutenzione strade		165 000,00		165 000,00		
46300000 Sussidi federali		20 000,00		20 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		20 000,00		20 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		31 000,00		31 000,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4020 Verde pubblico</b>	<b>7 130 210,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>7 083 620,00</b>	<b>380 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 988 220,00		3 964 550,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	42 670,00		60 140,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	29 840,00		41 890,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	15 000,00		15 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	130 000,00		130 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	273 070,00		272 300,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 800,00		3 950,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	434 310,00		433 880,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo			930,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	42 780,00		46 030,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	930,00		1 300,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	17 530,00		22 760,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	180,00		330,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	93 470,00		97 480,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	960,00		1 420,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	355 000,00		290 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	6 000,00		6 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	48 000,00		48 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	20 900,00		15 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	95 000,00		95 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	66 000,00		51 560,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	78 000,00		78 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	20 000,00		20 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	105 000,00		105 000,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	245 000,00		245 000,00			
31300900 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	80 000,00		80 000,00			
31303000 Spese di telefonia	6 400,00		7 400,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	210 000,00		220 000,00			
31400000 Manutenzione terreni BA	5 000,00		5 000,00			
31430000 Manutenzione parchi e giardini	712 500,00		720 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	4 000,00		4 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	150,00		200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 500,00		1 500,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		63 000,00		43 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		26 000,00		26 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		1 000,00		1 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		310 000,00		310 000,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4030 Pulizia</b>	<b>5 470 030,00</b>	<b>314 800,00</b>	<b>5 459 610,00</b>	<b>304 800,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 615 520,00		3 583 330,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	11 180,00		20 860,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	60 000,00		60 000,00			
30300000 Compensi a terzi per personale avventizio			75 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	230 000,00		220 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	256 900,00		254 770,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	391 760,00		390 040,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	40 250,00		43 070,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	16 490,00		21 290,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	87 930,00		91 200,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	130 000,00		130 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	3 000,00		3 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	50 000,00		50 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	500,00		1 050,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	90 000,00		90 000,00			
31303000 Spese di telefonia	3 000,00		2 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	12 000,00		12 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	1 000,00		1 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	110 000,00		80 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	190 000,00		160 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
39300000 Addeb. int. costi d'esercizio e amministrativi	170 000,00		170 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		60 000,00		50 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		60 000,00		60 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		500,00		500,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		194 300,00		194 300,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4031 Rifiuti</b>	<b>9 125 500,00</b>	<b>9 125 500,00</b>	<b>9 244 050,00</b>	<b>9 244 050,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 857 790,00		1 753 100,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	20 000,00		150 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	17 470,00					
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	20 000,00		20 000,00			
30300000 Compensi a terzi per personale avventizio			25 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	70 000,00		70 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	128 910,00		120 890,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 320,00		9 840,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	205 320,00		192 510,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	20 200,00		20 440,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	210,00		1 670,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	8 280,00		10 100,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	90,00		830,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	44 120,00		43 280,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	450,00		3 530,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	90 000,00		100 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	180 000,00		215 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	20 000,00		10 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	3 000,00		3 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	19 000,00		19 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	500,00		500,00			
31300100 Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1 100 000,00		1 070 000,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	710 000,00		880 000,00			
31303000 Spese di telefonia	3 000,00		2 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	5 000,00		4 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	18 000,00		8 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	40 000,00		40 000,00			
31370101 Tassa sul traffico pesante	100 000,00		100 000,00			
31372100 IVA forfetaria	267 200,00		252 960,00			
31434000 Manutenzione ecocentri	120 000,00		150 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	100 000,00		100 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	40 000,00		40 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	240 000,00		240 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	64 000,00		62 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	10 000,00		10 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	3 400,00		4 400,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	42 000,00		33 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
35113000 Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	23 440,00					
36110000 Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	2 250 000,00		2 400 000,00			
36121000 Rimborsi a Comuni per servizi	25 000,00		25 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	350 000,00		350 000,00			
39400000 Addeb. int. interessi calcol. e spese finanziarie	73 200,00		63 800,00			
39500000 Addeb. int. ammort. pianificati e non pianificati	833 600,00		638 700,00			
42100006 Tasse tessere EcoCard		12 000,00		12 000,00		
42400400 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		7 962 000,00		7 860 000,00		
42500100 Rivendita rifiuti speciali		240 000,00		420 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		40 000,00		30 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		12 000,00		12 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		500,00		500,00		
42601100 Rimborso per smaltimenti rifiuti speciali		340 000,00		390 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		9 000,00		9 000,00		
45113000 Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti				550,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		340 000,00		340 000,00		
49300000 Accr. int. costi d'esercizio e amministrativi		170 000,00		170 000,00		



## Spazi urbani

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4032 Parco veicoli</b>	<b>3 306 700,00</b>	<b>879 000,00</b>	<b>3 475 360,00</b>	<b>944 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	470 840,00		534 710,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	10 990,00		9 410,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			17 620,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		5 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		15 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	31 870,00		37 540,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	730,00		620,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	52 500,00		59 950,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 000,00		6 350,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	250,00		210,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	2 050,00		3 140,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	50,00		60,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	10 910,00		13 440,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	250,00		230,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	135 000,00		135 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	1 240 000,00		1 320 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	3 000,00		3 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	5 000,00		5 000,00			
31303000 Spese di telefonia	3 000,00		3 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	2 000,00		2 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	2 000,00		2 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	90 000,00		90 000,00			
31370101 Tassa sul traffico pesante	20 000,00		20 000,00			
31372100 IVA forfetaria	810,00		880,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	40 000,00		40 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	100 000,00		100 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 450,00		200,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	1 063 000,00		1 050 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
42500000 Vendita carburante		810 000,00		880 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		10 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		1 000,00		1 000,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		3 000,00		3 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		50 000,00		50 000,00		



## Polizia

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>41 Polizia</b>	<b>31 552 220,00</b>	<b>19 589 650,00</b>	<b>31 381 780,00</b>	<b>20 083 800,00</b>		
<b>4100 Comando e staff</b>	<b>1 462 240,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 827 260,00</b>	<b>1 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 114 150,00		1 210 030,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	5 030,00					
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		14 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	73 360,00		79 950,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	143 270,00		154 270,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 330,00		2 510,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	25 350,00		28 750,00			
30900000 Spese per la formazione del personale			250 000,00			
30900010 Partecipazione e organiz. seminari e assemblee	6 000,00		6 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	5 000,00		5 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	2 750,00		2 750,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3 000,00		3 000,00			
36110400 Coordinatore formazione Polcom ticinesi	71 000,00		71 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		



## Polizia

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4101 Servizi generali</b>	<b>4 943 280,00</b>	<b>8 153 800,00</b>	<b>4 739 460,00</b>	<b>8 827 700,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	818 640,00		804 060,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	4 000,00		3 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	53 960,00		52 940,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	98 790,00		97 370,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 570,00		1 740,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	18 470,00		18 950,00			
31000000 Materiale d'ufficio	23 200,00		25 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	31 300,00		33 250,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	83 600,00		100 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	168 400,00		169 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	2 200,00		2 400,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	41 100,00		44 250,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	74 300,00		85 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	49 500,00		53 350,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	5 400,00		5 400,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	520 000,00		255 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	77 300,00		95 300,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	1 500,00		1 500,00			
31201000 Spese accessorie locali in locazione immobili BA	20 000,00		20 000,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	6 350,00		6 300,00			
31303000 Spese di telefonia	81 700,00		88 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	15 600,00		16 000,00			
31305000 Commissioni carte di credito	104 000,00		95 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	3 000,00		3 500,00			
31372000 IVA - Riduzione imposta precedente	150 000,00		100 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	262 300,00		275 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	671 100,00		677 950,00			
31511000 Manutenzione veicoli	130 000,00		140 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	1 083 700,00		1 106 200,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	12 100,00		13 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			8 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	297 100,00		310 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	12 100,00		13 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 000,00		2 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	16 000,00		16 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		2 000,00		2 000,00		
42600500 Rimborso spese telefoniche, postali		100,00		100,00		
44300000 Affitti, pigioni e diritti di super. imm. dei BP		7 100,00		7 100,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		154 600,00		153 500,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		13 000,00		13 000,00		
44720100 Parchimetri autosili		4 875 000,00		5 300 000,00		
44720102 Parchimetri esterni		3 100 000,00		3 350 000,00		
<b>4102 Centrale operativa</b>	<b>2 335 510,00</b>	<b>134 000,00</b>	<b>2 309 930,00</b>	<b>134 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 759 510,00		1 739 270,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	98 000,00		98 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	121 840,00		120 510,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	205 450,00		201 850,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 800,00		3 960,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	41 710,00		43 140,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	10 000,00		10 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	91 500,00		91 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 700,00		1 700,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		132 000,00		132 000,00		



## Polizia

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4110 Polizia operativa</b>	<b>16 060 740,00</b>	<b>5 231 850,00</b>	<b>15 779 870,00</b>	<b>5 172 600,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	11 618 570,00		11 459 220,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	68 840,00		66 160,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	328 000,00		332 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	788 110,00		777 740,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	1 355 790,00		1 330 800,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	37 510,00		25 520,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	269 770,00		278 430,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 700,00		4 700,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	83 000,00		83 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	835 500,00		835 500,00			
31303000 Spese di telefonia	4 200,00		4 200,00			
31371000 Tasse demaniali	7 500,00		7 500,00			
31372000 IVA - Riduzione imposta precedente	57 000,00					
31410400 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	300 000,00		300 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	5 000,00		5 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	43 350,00		16 200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	11 600,00		11 600,00			
36020000 Multe e contrav. polizia da riv. ad altri Comuni	38 000,00		38 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	204 300,00		204 300,00			
42100000 Tasse di cancelleria		307 100,00		300 000,00		
42500400 Vendita materiale diverso		7 000,00		7 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		79 000,00		79 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		98 600,00		98 600,00		
42600300 Rimborso da terzi per danni (non immobili)		300 000,00		300 000,00		
42700100 Multe e contravvenzioni di polizia		4 048 000,00		4 038 000,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		392 150,00		350 000,00		



## Polizia

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4120 Polizia Amministrativa</b>	<b>3 073 610,00</b>	<b>4 452 400,00</b>	<b>2 995 120,00</b>	<b>4 352 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 616 020,00		1 544 280,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	23 520,00		5 600,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 600,00		1 600,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	107 650,00		101 770,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	190 420,00		177 880,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 130,00		3 350,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	36 850,00		36 440,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		4 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	134 000,00		134 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	800,00		800,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	95 000,00		130 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	30 500,00		30 500,00			
31320001 Consulenze: unità di gestione della mobilità	430 500,00		430 500,00			
31372100 IVA forfetaria	87 620,00		84 400,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	190 000,00		190 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
36011000 Quota parte al Cantone tassa sui cani	119 000,00		119 000,00			
40330000 Imposta sui cani		356 000,00		356 000,00		
41200100 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		703 500,00		700 000,00		
41200200 Tasse affissioni, pubblicità		1 163 000,00		1 163 000,00		
41200300 Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale		170 000,00		170 000,00		
41200500 Concessioni natanti		25 000,00		25 000,00		
42100000 Tasse di cancelleria		336 400,00		240 000,00		
42100004 Tasse per decisioni insegne		55 000,00		55 000,00		
42101000 Tasse di concessione: servizi pubblici		14 000,00		14 000,00		
42101001 Tasse di concessione: prolungo orario e ballo		2 000,00		2 000,00		
42405000 Tasse per mercati		60 500,00		60 500,00		
42500400 Vendita materiale diverso		3 000,00		3 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		12 000,00		12 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		50 000,00		50 000,00		
42700000 Multe per infrazioni a legge e regolamenti		80 000,00		80 000,00		
44720101 Contrassegni autosili		490 000,00		490 000,00		
44720103 Agevolazioni di parcheggio		800 000,00		800 000,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		132 000,00		132 000,00		
<b>4121 Controllo abitanti</b>	<b>2 982 310,00</b>	<b>1 596 600,00</b>	<b>2 945 280,00</b>	<b>1 576 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 859 640,00		1 841 010,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	14 590,00					
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 000,00		2 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	123 000,00		120 920,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	209 520,00		206 990,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 860,00		3 970,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	42 100,00		43 290,00			
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		12 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	900,00		900,00			
31303000 Spese di telefonia	9 700,00		9 700,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	3 000,00		3 000,00			
36014000 Quota parte emissione documenti d'identità	700 000,00		700 000,00			
42100000 Tasse di cancelleria		180 600,00		160 000,00		
42100001 Tasse per naturalizzazioni		275 000,00		275 000,00		
42100008 Tasse rilascio documenti d'identità		1 100 000,00		1 100 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
42700000 Multe per infrazioni a legge e regolamenti		40 000,00		40 000,00		



## Polizia

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4130 Servizio sicurezza e salute</b>	<b>694 530,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>784 860,00</b>	<b>20 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	332 750,00		324 270,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	3 990,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	22 090,00		21 270,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	39 500,00		38 520,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 060,00		700,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	7 560,00		7 620,00			
30990020 Prevenzione professionale e non professionale	203 970,00		310 370,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 540,00		1 540,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00					
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	400,00		400,00			
31303000 Spese di telefonia	2 500,00		2 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	20 500,00		20 500,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	54 000,00		53 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 570,00		2 570,00			
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		



## Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>42 Corpo Civici Pompieri</b>	<b>6 844 660,00</b>	<b>3 347 200,00</b>	<b>6 838 050,00</b>	<b>3 391 210,00</b>		
<b>4200 Corpo Civici Pompieri</b>	<b>6 570 280,00</b>	<b>3 072 820,00</b>	<b>6 503 120,00</b>	<b>3 056 280,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 483 070,00		3 387 340,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	10 000,00					
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	32 440,00		21 550,00			
30100080 Indennità ai militi del fuoco	920 000,00		862 400,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	60 090,00		60 090,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	294 690,00		284 100,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	660,00					
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	375 970,00		363 730,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	11 110,00		7 460,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	40,00					
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	100 930,00		101 710,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	230,00					
30900000 Spese per la formazione del personale	36 810,00		36 810,00			
31000000 Materiale d'ufficio	7 800,00		8 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	65 500,00		65 500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	50 000,00		45 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	2 800,00		2 900,00			
31090000 Materiale promozionale, per ricevimenti, omaggi	3 300,00		3 400,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	29 250,00		30 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	42 900,00		44 000,00			
31130000 Apparecchiature informatiche	9 750,00		10 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	3 570,00		3 150,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	810,00		1 810,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	86 520,00		81 520,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	148 450,00		148 450,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	53 470,00		53 470,00			
31303000 Spese di telefonia	27 360,00		27 650,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	400,00		400,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	10 000,00		38 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	14 380,00		23 830,00			
31340010 Premi immobili, inventari e install. tecn. dei BA	2 180,00		1 750,00			
31340020 Premi veicoli e protezione giuridica	9 370,00		11 700,00			
31372100 IVA forfetaria	3 050,00		45 300,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	14 600,00		15 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	4 900,00		5 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	28 300,00		29 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	48 700,00		50 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	337 150,00		321 750,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	920,00		920,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	11 000,00					
31620000 Leasing operativo veicoli	20 000,00		20 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		6 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 400,00		2 500,00			
36121700 Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	11 700,00		12 000,00			
39900000 Altri addebiti interni	187 710,00		269 930,00			
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		52 000,00		52 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		103 000,00		103 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		675 000,00		670 000,00		
43090900 Entrate varie				4 500,00		
46110006 Indennizzo forfetario per servizio chimico		356 400,00		356 400,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		1 494 300,00		1 485 400,00		
46121005 Rimborsi da altri Comuni gestione veicoli, attrez.		185 000,00		185 000,00		
46300000 Sussidi federali		96 080,00		96 080,00		
46990000 Ridistribuzione tassa sul Co2		1 000,00		1 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		72 840,00		72 900,00		
49200000 Accredito interno per affitti, pigioni, noleggi		37 200,00		30 000,00		



## Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana</b>	<b>274 380,00</b>	<b>274 380,00</b>	<b>334 930,00</b>	<b>334 930,00</b>		
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	8 230,00		10 670,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	21 100,00		6 000,00			
31130000 Apparecchiature informatiche			2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	2 510,00		650,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	110 700,00		172 380,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	800,00		5 670,00			
31600000 Affitto immobili BA	3 000,00		13 340,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili			9 650,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	18 000,00		11 670,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	72 840,00		72 900,00			
39200000 Addeb. int. affitti, pigioni, noleggi	37 200,00		30 000,00			
42310000 Tasse attività form., colonie e corsi polisportivi		86 670,00		65 000,00		
49900000 Altri accrediti interni		187 710,00		269 930,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>49 Contributi</b>	<b>10 870 780,00</b>	<b>427 500,00</b>	<b>10 569 280,00</b>	<b>427 500,00</b>		
<b>4900 Contributi di legge</b>	<b>10 849 500,00</b>	<b>427 500,00</b>	<b>10 548 000,00</b>	<b>427 500,00</b>		
31375000 Tassa microinquinanti	620 000,00		620 000,00			
36121100 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	7 544 000,00		7 590 000,00			
36121101 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1 230 000,00		1 032 000,00			
36121200 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	263 000,00		230 000,00			
36121201 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago di Lugano	175 000,00		175 000,00			
36121202 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	750 000,00		633 000,00			
36121203 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo	187 000,00		187 000,00			
36121204 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5 500,00		5 500,00			
36121205 Consorzio manut.Arginature Basso Vedeggio	70 000,00		70 000,00			
36121401 Consorzio Strada Marca Gola di Lago	5 000,00		5 500,00			
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		427 500,00		427 500,00		
<b>4910 Altri contributi</b>	<b>21 280,00</b>		<b>21 280,00</b>			
31309900 Tasse sociali	21 280,00		21 280,00			



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>5</b>	<b>Formazione, Socialità e Sostegno</b>	<b>166.963.020,00</b>	<b>10.057.100,00</b>	<b>166.145.910,00</b>	<b>10.091.100,00</b>	<b>163.479.539,91</b>	<b>10.684.434,79</b>
50	Istituto scolastico	47.652.770,00	5.729.600,00	47.490.300,00	5.729.600,00	45.499.489,88	6.412.304,58
51	Socialità	14.696.770,00	3.149.800,00	14.217.330,00	3.198.800,00	12.453.810,11	3.171.574,17
52	Autorità regionali di protezione	4.772.330,00	1.177.700,00	4.678.930,00	1.162.700,00	4.924.270,96	1.100.556,04
59	Contributi	99.841.150,00		99.759.350,00		100.601.968,96	





## Istituto scolastico

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>50 Istituto scolastico</b>	<b>47 652 770,00</b>	<b>5 729 600,00</b>	<b>47 490 300,00</b>	<b>5 729 600,00</b>		
<b>5000 Direzione, segreteria e amministrazione</b>	<b>4 732 820,00</b>	<b>412 700,00</b>	<b>5 036 050,00</b>	<b>412 700,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 630 760,00		2 414 860,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	12 000,00		12 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			10 320,00			
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	651 200,00		1 135 100,00			
30200020 Gratifiche docenti: di ruolo			51 000,00			
30200051 Supplenze docenti: non di ruolo	71 000,00					
30200070 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	1 000,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	215 010,00		236 800,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	5 450,00		790,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	320 620,00		296 070,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	1 160,00		1 160,00			
30520000 Contributi alla CP non propria: di ruolo	81 740,00		148 270,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	9 440,00		7 570,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	260,00		30,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	73 710,00		84 740,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	1 870,00		340,00			
31000000 Materiale d'ufficio	11 000,00		11 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	28 000,00		30 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	2 800,00		2 800,00			
31060000 Materiale medico	7 100,00		7 100,00			
31090000 Materiale promozionale, per ricevimenti, omaggi	2 300,00		3 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	16 000,00					
31200000 Consumo acqua immobili BA	400,00		400,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	5 600,00		5 600,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	10 500,00		10 500,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	100,00		100,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	37 000,00		37 000,00			
31301200 Credito d'istituto	146 900,00		145 600,00			
31301220 Spese manifestazioni ed eventi scolastici	35 000,00		35 000,00			
31303000 Spese di telefonia	16 500,00		16 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	52 500,00		52 500,00			
31370100 Imposte di circolazione	16 000,00		16 000,00			
31370101 Tassa sul traffico pesante	4 400,00		4 400,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31511000 Manutenzione veicoli	14 000,00		14 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	27 500,00		27 500,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	198 000,00		192 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	14 500,00		14 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	10 000,00		10 000,00			
43090900 Entrate varie		700,00		700,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		412 000,00		412 000,00		



## Istituto scolastico

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5010 Scuola dell'infanzia</b>	<b>16 853 620,00</b>	<b>2 066 000,00</b>	<b>16 819 910,00</b>	<b>2 016 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	4 986 180,00		4 853 120,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	90 000,00		90 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	22 170,00		21 680,00			
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	6 898 930,00		6 857 630,00			
30200020 Gratifiche docenti: di ruolo			138 260,00			
30200051 Supplenze docenti: non di ruolo	300 000,00		300 000,00			
30200070 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	2 000,00		4 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00		10 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	780 880,00		779 110,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	25 590,00		25 590,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	496 320,00		481 680,00			
30520000 Contributi alla CP non propria: di ruolo	912 750,00		909 330,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	29 310,00		24 500,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	890,00		840,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	267 640,00		279 060,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	8 760,00		9 160,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	41 000,00		41 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	10 700,00		10 850,00			
31040000 Materiale scolastico	124 000,00		126 000,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	610 000,00		610 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	21 000,00		21 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	38 000,00		38 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	5 000,00		5 000,00			
31120010 Biancheria e tendaggi	8 000,00		8 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	39 300,00		40 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	265 000,00		200 000,00			
31200020 Consumo gas immobili BA	3 200,00		3 200,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	311 600,00		330 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	14 000,00		14 000,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	105 400,00		105 400,00			
31301210 Spese escursioni, gite scolastiche, campi	17 000,00		17 000,00			
31303000 Spese di telefonia	23 400,00		23 400,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	2 000,00		2 000,00			
31430000 Manutenzione parchi e giardini	51 000,00		70 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	95 000,00		95 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	20 500,00		29 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 500,00		8 500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	22 000,00		22 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	64 000,00		96 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	13 000,00		13 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 600,00		2 600,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	105 000,00		105 000,00			
42400200 Tasse di refezione		660 000,00		660 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		150 000,00		150 000,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		14 000,00		14 000,00		
46121000 Tasse per allievi domiciliati fuori comune		65 000,00		65 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		1 160 000,00		1 110 000,00		
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		17 000,00		17 000,00		



## Istituto scolastico

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5011 Scuola elementare</b>	<b>24 511 060,00</b>	<b>2 894 600,00</b>	<b>24 152 900,00</b>	<b>2 944 600,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 094 680,00		2 032 570,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	169 330,00		240 330,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	8 090,00					
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	14 309 620,00		13 951 290,00			
30200020 Gratifiche docenti: di ruolo			65 940,00			
30200051 Supplenze docenti: non di ruolo	300 000,00		300 000,00			
30200070 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	3 000,00		4 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	22 000,00		22 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 078 130,00		1 054 420,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	30 790,00		35 450,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	189 240,00		190 620,00			
30520000 Contributi alla CP non propria: di ruolo	1 863 530,00		1 820 010,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	35 550,00		32 750,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 140,00		1 170,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	369 020,00		377 460,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	10 540,00		12 690,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	71 000,00		71 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	29 400,00		29 200,00			
31040000 Materiale scolastico	348 000,00		366 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	23 000,00		23 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	29 000,00		29 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	4 000,00		4 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	85 000,00		85 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	475 000,00		380 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	940 000,00		980 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	30 000,00		30 000,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	1 240 000,00		1 190 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	20 000,00		82 000,00			
31301210 Spese escursioni, gite scolastiche, campi	105 000,00		105 000,00			
31303000 Spese di telefonia	26 000,00		26 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	1 500,00		1 500,00			
31430000 Manutenzione parchi e giardini	38 000,00		45 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	155 000,00		155 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	62 000,00		66 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 000,00		8 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	50 000,00		50 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	5 000,00		5 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	72 000,00		72 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4 200,00		4 200,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	300,00		300,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	205 000,00		205 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		350 000,00		350 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		8 000,00		8 000,00		
43090900 Entrate varie		700,00		700,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		270 000,00		270 000,00		
46121000 Tasse per allievi domiciliati fuori comune		25 000,00		25 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		2 240 000,00		2 290 000,00		
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		900,00		900,00		



### Istituto scolastico

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5012 Attività scolastiche fuori sede</b>	<b>1 555 270,00</b>	<b>356 300,00</b>	<b>1 481 440,00</b>	<b>356 300,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	569 800,00		559 290,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	136 850,00		136 850,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	6 000,00		5 000,00			
30490020 Indennità per abbigliamento	2 400,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	37 950,00		37 030,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	9 000,00		9 000,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	64 380,00		63 290,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 820,00		1 230,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	450,00		320,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	13 000,00		13 270,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	3 100,00		3 240,00			
31000000 Materiale d'ufficio	400,00		500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	4 200,00		4 600,00			
31040000 Materiale scolastico	900,00		1 100,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	95 000,00		110 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 800,00		3 100,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	6 900,00		7 500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	3 300,00		3 300,00			
31120010 Biancheria e tendaggi	1 200,00		1 300,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	3 200,00		3 200,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	46 000,00		32 500,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	52 300,00		52 300,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	6 900,00		6 900,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	85 500,00		85 500,00			
31301210 Spese escursioni, gite scolastiche, campi	244 900,00		219 900,00			
31302000 Spese postali	200,00		300,00			
31303000 Spese di telefonia	2 800,00		2 800,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	45 500,00		45 500,00			
31370000 Imposte federali, cantonali e comunali	500,00		500,00			
31400000 Manutenzione terreni BA	2 800,00		2 800,00			
31410100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	1 700,00		1 700,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	6 400,00		6 400,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	5 300,00		5 400,00			
31600000 Affitto immobili BA	81 000,00		45 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	320,00		320,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 500,00		2 500,00			
31995000 Spese varie: organizzazione attività sportive	6 400,00		6 400,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	600,00		600,00			
42300000 Tasse scolastiche		198 000,00		198 000,00		
42600500 Rimborso spese telefoniche, postali		1 200,00		1 200,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		33 000,00		33 000,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		61 000,00		61 000,00		
46300001 Sussidi Gioventù e Sport		63 000,00		63 000,00		
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		100,00		100,00		



## Socialità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>51 Socialità</b>	<b>14 696 770,00</b>	<b>3 149 800,00</b>	<b>14 217 330,00</b>	<b>3 198 800,00</b>		
<b>5100 Direzione, segreteria e amministrazione</b>	<b>297 070,00</b>		<b>310 480,00</b>			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	198 730,00		194 450,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo			15 100,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		3 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 000,00		1 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	13 130,00		13 020,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			1 000,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	27 630,00		25 460,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	600,00		420,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			40,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	4 530,00		4 680,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo			360,00			
30900000 Spese per la formazione del personale	10 000,00		12 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		10 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	200,00		200,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	2 500,00		2 500,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	450,00		450,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31302000 Spese postali	15 000,00		15 000,00			
31303000 Spese di telefonia	3 500,00		3 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 800,00		1 800,00			
<b>5110 Si orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI</b>	<b>1 833 130,00</b>	<b>555 000,00</b>	<b>1 846 680,00</b>	<b>560 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	977 070,00		994 450,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	190 100,00		175 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	7 750,00		14 720,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	12 000,00		10 000,00			
30200051 Supplenze docenti: non di ruolo	82 000,00		82 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	65 450,00		66 920,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	17 850,00		16 860,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	110 420,00		111 170,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 120,00		2 200,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	850,00		560,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	22 410,00		23 960,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	6 110,00		6 040,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	2 500,00		2 500,00			
31040000 Materiale scolastico	7 000,00		7 000,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	107 400,00		110 000,00			
31060000 Materiale medico	1 500,00		1 500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	1 000,00		1 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	1 200,00		1 200,00			
31120010 Biancheria e tendaggi	400,00		400,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	10 000,00		10 000,00			
31301210 Spese escursioni, gite scolastiche, campi	7 800,00		10 000,00			
31303000 Spese di telefonia	4 500,00		4 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	300,00		300,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	800,00		800,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	187 000,00		187 000,00			
42300000 Tasse scolastiche		320 000,00		300 000,00		
42310000 Tasse attività form., colonie e corsi polisportivi		65 000,00		85 000,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		20 000,00		20 000,00		
42400201 Tasse di refezione sussidate		145 000,00		150 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		



## Socialità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE</b>	<b>3 783 450,00</b>	<b>1 398 500,00</b>	<b>3 757 080,00</b>	<b>1 442 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 808 030,00		1 806 790,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	367 150,00		367 150,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	4 250,00		1 050,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	52 000,00		42 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00		1 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	122 390,00		121 440,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	24 090,00		24 090,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	162 610,00		150 860,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 830,00		3 990,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 150,00		800,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	41 900,00		43 480,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	8 250,00		8 630,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	12 000,00		12 000,00			
31040000 Materiale scolastico	14 000,00		14 000,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	255 000,00		255 000,00			
31060000 Materiale medico	6 000,00		6 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	10 000,00		10 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	1 500,00		1 500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	1 200,00		1 200,00			
31120010 Biancheria e tendaggi	1 500,00		1 500,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	6 000,00		6 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	29 000,00		25 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	40 000,00		40 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	800,00		800,00			
31300200 Prestazioni: trasporti	110 000,00		100 000,00			
31300400 Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	345 000,00		360 000,00			
31301210 Spese escursioni, gite scolastiche, campi	15 000,00		15 000,00			
31303000 Spese di telefonia	12 000,00		12 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	400,00		400,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	60 000,00		60 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	5 000,00		5 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	15 000,00		15 000,00			
31340090 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1 500,00		1 500,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00		10 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	1 600,00		1 600,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 800,00		1 800,00			
34310000 Gestione e manut. (non edile) di immobili dei BP	4 000,00		4 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	225 000,00		225 000,00			
42310000 Tasse attività form., colonie e corsi polisportivi		135 000,00		135 000,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		58 000,00		58 000,00		
42400200 Tasse di refezione		690 000,00		690 000,00		
42400201 Tasse di refezione sussidate		470 000,00		530 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		
42600700 Preparazione e fornitura pasti		10 000,00		15 000,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		500,00		500,00		
46310000 Sussidi cantonali		30 000,00		9 000,00		



## Socialità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione</b>	<b>1 109 180,00</b>	<b>260 800,00</b>	<b>1 117 960,00</b>	<b>260 800,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	160 120,00		156 370,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	108 010,00		106 230,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			1 410,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	10 640,00		10 480,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	7 100,00		6 980,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	17 530,00		17 160,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	4 480,00		3 620,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	510,00		360,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	350,00		240,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	3 650,00		3 760,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	2 440,00		2 500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	10 000,00		10 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	950,00		950,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	10 000,00		10 000,00			
31303000 Spese di telefonia	1 000,00		1 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	185 500,00		200 000,00			
31360000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	33 000,00		33 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 900,00		1 900,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	40 000,00		40 000,00			
36110101 Servizio dentario scolastico	510 000,00		510 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		800,00		800,00		
42600900 Rimborso spese ortodontoniche e dentarie		50 000,00		50 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		200 000,00		200 000,00		
46360100 Contributi da fondazioni		10 000,00		10 000,00		
<b>5121 Prossimità e lavoro</b>	<b>2 383 830,00</b>	<b>141 000,00</b>	<b>2 287 210,00</b>	<b>141 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	618 610,00		362 010,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	24 000,00		114 000,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		6 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	41 300,00		24 210,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 580,00		7 480,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	66 090,00		39 120,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 320,00		11 190,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 970,00		800,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	80,00		250,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	14 140,00		8 670,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	540,00		2 680,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	500,00		500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	10 300,00		10 300,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	7 000,00		7 000,00			
31303000 Spese di telefonia	1 000,00		1 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	210 000,00		210 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti			100 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	57 400,00		65 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 000,00		2 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	10 000,00		10 000,00			
36379000 Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese	1 300 000,00		1 300 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
46121001 Rimborsi per servizi a Comuni		40 000,00		40 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		60 000,00		60 000,00		
46360100 Contributi da fondazioni		40 000,00		40 000,00		



## Socialità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5122 Centri giovanili</b>	<b>283 710,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>276 740,00</b>	<b>51 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	182 100,00		177 860,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		2 900,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	8 000,00		6 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	12 600,00		12 250,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	19 690,00		19 230,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	600,00		410,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	4 320,00		4 390,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	1 000,00		1 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	400,00		400,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	500,00		500,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	3 000,00		2 300,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	10 000,00		10 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	200,00		200,00			
31303000 Spese di telefonia	800,00		800,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	20 000,00		20 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	11 000,00		11 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	700,00		700,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	4 000,00		4 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	300,00		300,00			
44720000 Affitti di spazi e installazioni		1 000,00		1 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		50 000,00		50 000,00		
<b>5130 Uff.interv.sociale e ag. AVS</b>	<b>2 784 330,00</b>	<b>341 500,00</b>	<b>2 450 620,00</b>	<b>341 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 060 420,00		1 037 620,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	89 120,00		90 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			6 460,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 500,00		6 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	69 850,00		68 880,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	5 850,00		5 910,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	120 120,00		117 650,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	10 940,00		9 660,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 330,00		2 260,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	280,00		200,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	23 910,00		24 660,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	2 010,00		2 120,00			
30900000 Spese per la formazione del personale			5 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		10 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	20 000,00		200,00			
31302000 Spese postali	20 000,00		20 000,00			
31303000 Spese di telefonia	10 000,00		10 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	10 000,00		10 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	10 000,00		10 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	1 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
34310000 Gestione e manut. (non edile) di immobili dei BP	2 000,00		2 000,00			
36370000 Prestazioni comunali in ambito sociale	1 300 000,00		1 000 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 500,00		1 500,00		
46110000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS		130 000,00		130 000,00		
46110001 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS		120 000,00		120 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		90 000,00		90 000,00		



## Socialità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5131 Servizio accompagnamento sociale</b>	<b>2 222 070,00</b>	<b>402 000,00</b>	<b>2 170 560,00</b>	<b>402 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 618 480,00		1 569 800,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	32 400,00		32 400,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			11 530,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 500,00		6 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	106 460,00		104 120,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 130,00		2 130,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	188 230,00		179 020,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 320,00		2 320,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 070,00		3 420,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	110,00		70,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	36 440,00		37 280,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	730,00		770,00			
30900000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		5 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		8 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	1 000,00		1 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	1 500,00		2 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	4 700,00		4 700,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	5 000,00		6 000,00			
31302000 Spese postali	10 000,00		10 000,00			
31303000 Spese di telefonia	11 000,00		11 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	12 000,00		12 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	2 000,00		2 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	25 000,00		20 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	2 000,00		2 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	110 000,00		110 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	20 000,00		20 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 000,00		1 000,00			
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		400 000,00		400 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		



## Autorità regionali di protezione

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>52 Autorità regionali di protezione</b>	<b>4 772 330,00</b>	<b>1 177 700,00</b>	<b>4 678 930,00</b>	<b>1 162 700,00</b>		
<b>5200 Autorità regionali di protezione</b>	<b>4 772 330,00</b>	<b>1 177 700,00</b>	<b>4 678 930,00</b>	<b>1 162 700,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 908 070,00		1 841 320,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	1 655 200,00		1 655 200,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	14 770,00					
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 000,00		6 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	126 260,00		121 050,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	108 570,00		108 570,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	219 090,00		210 680,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	5 090,00		5 340,00			
30520010 Contributi alla CP non propria: non di ruolo	33 500,00		33 500,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 950,00		3 940,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	5 170,00		3 360,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	43 310,00		43 380,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	37 160,00		38 870,00			
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		12 500,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	1 700,00		1 700,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	320,00		450,00			
31300600 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	1 000,00		1 000,00			
31302000 Spese postali	100,00		100,00			
31303000 Spese di telefonia	11 500,00		11 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	3 000,00		5 900,00			
31309100 Anticipo spese: pratiche ARP	565 000,00		565 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	2 000,00		2 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	770,00		770,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	3 500,00		3 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 800,00		1 800,00			
42100000 Tasse di cancelleria		175 000,00		175 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
42600200 Rimborso spese attività tutele e curatele		915 000,00		900 000,00		
46310000 Sussidi cantonali		86 700,00		86 700,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>59 Contributi</b>	<b>99 841 150,00</b>		<b>99 759 350,00</b>			
<b>5900 Contributi di legge</b>	<b>98 272 800,00</b>		<b>98 141 200,00</b>			
36121000 Rimborsi a Comuni per servizi	25 000,00		25 000,00			
36121600 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412 000,00		412 000,00			
36140000 Contributo Croce Verde	1 250 000,00		1 150 000,00			
36310000 Cantone: AVS,Al,PC e CM (oneri sociali)	30 900 000,00		31 500 000,00			
36310100 Cantone: Assistenza	6 000 000,00		6 500 000,00			
36310200 Cantone: Legge famiglie	1 465 400,00		1 392 100,00			
36321000 Finanziamento delle case per anziani	37 200 000,00		37 000 000,00			
36321010 Mantenimento anziani a domicilio	1 700 000,00		1 450 000,00			
36321020 Asili nido comunali secondo la Lfam	418 200,00		600 000,00			
36321030 Servizi d'appoggio (SPITEX)	6 700 000,00		6 500 000,00			
36321040 Aiuto domiciliare (SPITEX)	10 400 000,00		10 000 000,00			
36365100 Asili nido privati secondo la Lfam	1 047 200,00		792 100,00			
36371000 Borse di studio	140 000,00		140 000,00			
36371010 Sussidio rette mensa SI e OP	615 000,00		680 000,00			
<b>5910 Altri contributi</b>	<b>1 568 350,00</b>		<b>1 618 150,00</b>			
31309900 Tasse sociali	14 450,00		14 450,00			
36312000 Cassa Allievi scuola media	170 000,00		180 000,00			
36321100 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	290 000,00		290 000,00			
36362000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2 000,00		2 000,00			
36362001 Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	630 000,00		630 000,00			
36362002 Convenzione: L'Ideatorio	50 000,00		80 000,00			
36362003 Assemblee genitori istituto scolastico	25 000,00		25 000,00			
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	17 500,00		17 500,00			
36363250 Enti e associazioni per la terza età	50 400,00		50 400,00			
36364000 Società di salvataggio	20 000,00		20 000,00			
36365000 Contributi sostegno	192 500,00		202 300,00			
36365050 Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30 000,00		30 000,00			
36365101 Culla Arnaboldi: sostegno docente SI	30 000,00		30 000,00			
36371020 Sussidi per colonie e altri corsi	6 500,00		6 500,00			
36380000 Aiuti umanitari internazionali	40 000,00		40 000,00			



**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>6</b>	<b>Cultura, Sport ed Eventi</b>	<b>46.889.340,00</b>	<b>9.194.530,00</b>	<b>45.015.500,00</b>	<b>8.274.700,00</b>	<b>43.125.576,29</b>	<b>8.103.748,27</b>
60	Cultura	1.737.110,00	156.500,00	1.701.510,00	152.100,00	1.520.016,65	161.347,10
61	Sport	12.801.990,00	2.793.000,00	11.367.480,00	2.467.300,00	10.409.111,91	2.509.885,90
62	Eventi e congressi	13.486.890,00	6.219.630,00	13.587.860,00	5.629.900,00	12.750.912,81	5.399.162,27
69	Contributi	18.863.350,00	25.400,00	18.358.650,00	25.400,00	18.445.534,92	33.353,00





## Cultura

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>60 Cultura</b>	<b>1 737 110,00</b>	<b>156 500,00</b>	<b>1 701 510,00</b>	<b>152 100,00</b>		
<b>6060 Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo</b>	<b>1 737 110,00</b>	<b>156 500,00</b>	<b>1 701 510,00</b>	<b>152 100,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 111 730,00		1 099 080,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	67 000,00		43 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	700,00		700,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	72 690,00		72 010,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 400,00		2 830,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	133 470,00		132 480,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 320,00					
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 400,00		2 320,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	210,00		100,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	24 980,00		25 830,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	1 510,00		1 010,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 500,00		4 500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	6 000,00		6 000,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	41 000,00		42 500,00			
31029000 Diritti d'autore	100,00		100,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	3 200,00		3 200,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	1 000,00		1 000,00			
31130000 Apparecchiature informatiche	1 500,00		1 500,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	34 400,00		34 050,00			
31190000 Acquisto materiale storico e opere d'arte	5 000,00		5 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	400,00		300,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	7 200,00		6 800,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	200,00		100,00			
31201000 Spese accessorie locali in locazione immobili BA	900,00		900,00			
31302000 Spese postali	2 300,00		2 300,00			
31303000 Spese di telefonia	5 500,00		5 300,00			
31305000 Commissioni carte di credito	100,00		100,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	77 400,00		80 200,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	1 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 500,00			
31590000 Restauro materiale storico e opere d'arte	43 400,00		45 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	10 100,00		10 100,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	3 200,00		3 200,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	7 700,00		8 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	22 200,00		23 000,00			
31993000 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione	30 900,00		32 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	3 000,00		3 000,00			
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		100,00		100,00		
42500300 Vendita pubblicazioni e mat. promozionale		1 000,00		1 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		6 000,00		6 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		145 000,00		145 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		500,00				
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		3 900,00				



## Sport

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>61 Sport</b>	<b>12 801 990,00</b>	<b>2 793 000,00</b>	<b>11 367 480,00</b>	<b>2 467 300,00</b>		
<b>6100 Direzione, segreteria e amministrazione</b>	<b>1 108 790,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>1 061 700,00</b>	<b>18 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	393 400,00		386 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	25 490,00		25 200,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	48 370,00		47 640,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 750,00		4 000,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	1 540,00		1 980,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	8 840,00		9 080,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	500,00		500,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	500,00		500,00			
31029000 Diritti d'autore	1 400,00		1 400,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	800,00		700,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	4 600,00		4 600,00			
31302000 Spese postali	500,00		500,00			
31303000 Spese di telefonia	1 600,00		1 600,00			
31305000 Commissioni carte di credito	15 500,00		15 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	101 500,00		101 500,00			
31371000 Tasse demaniali	300 000,00		300 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA			60 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		500,00			
31600000 Affitto immobili BA	110 500,00		10 500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	4 500,00		4 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3 500,00		4 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	8 000,00		8 000,00			
31995000 Spese varie: organizzazione attività sportive	70 000,00		70 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
46310300 Sussidi Sport-Toto		7 000,00		7 000,00		
46340000 Contributi da imprese pubbliche		5 000,00		8 000,00		
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro				2 500,00		



## Sport

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6110 Centri Sportivi</b>	<b>2 839 030,00</b>	<b>138 000,00</b>	<b>2 491 490,00</b>	<b>116 200,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 107 560,00		1 083 850,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	14 740,00		11 920,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			5 600,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	39 500,00		36 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	75 240,00		73 820,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	970,00		790,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	118 030,00		115 210,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	11 800,00		12 480,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	330,00		260,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	4 840,00		6 170,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	70,00		70,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	25 760,00		26 440,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	340,00		280,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	187 000,00		187 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	24 500,00		23 200,00			
31029000 Diritti d'autore	500,00		500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	30 000,00		30 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	10 600,00		10 600,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	129 400,00		107 500,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	391 700,00		182 300,00			
31200020 Consumo gas immobili BA	2 100,00		1 700,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	116 700,00		115 600,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	29 900,00		20 300,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	28 100,00		28 100,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	1 900,00		1 900,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	3 500,00		3 500,00			
31303000 Spese di telefonia	1 300,00		1 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	5 000,00		5 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	9 000,00		7 000,00			
31370101 Tassa sul traffico pesante	1 200,00		1 200,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	190 500,00		170 500,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	154 500,00		104 500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	11 000,00		11 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	20 000,00		20 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	26 100,00		25 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	8 500,00		8 500,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	750,00		800,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	55 000,00		50 800,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	100,00		100,00			
42500400 Vendita materiale diverso		500,00		500,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		11 000,00		11 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		76 200,00		79 000,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		50 300,00		25 700,00		



## Sport

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6120 Piste del ghiaccio</b>	<b>2 864 650,00</b>	<b>638 800,00</b>	<b>2 194 230,00</b>	<b>294 200,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	713 440,00		700 180,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	31 090,00		31 090,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			6 930,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	25 000,00		40 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00		55 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	52 050,00		52 610,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 040,00		2 040,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	74 960,00		74 530,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	3 250,00		3 250,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 160,00		8 900,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	320,00		350,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	3 350,00		4 400,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	140,00		180,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	17 820,00		18 840,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	700,00		730,00			
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		500,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	55 000,00		55 000,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	500,00		500,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	500,00		500,00			
31029000 Diritti d'autore	300,00		300,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	500,00		500,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	30 000,00		30 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	7 500,00		7 500,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	104 300,00		81 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	1 057 000,00		535 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	175 000,00		106 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	31 600,00		33 500,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 700,00		2 400,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	13 800,00		10 600,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00			
31303000 Spese di telefonia	3 000,00		3 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	100,00		100,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	2 500,00		2 500,00			
31370100 Imposte di circolazione	500,00		500,00			
31372100 IVA forfetaria	6 030,00		7 100,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	180 000,00		180 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	57 500,00		12 200,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		800,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	8 000,00		8 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	4 600,00		4 600,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	114 000,00		111 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	100,00		100,00			
36350100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	18 800,00					
41200200 Tasse affissioni, pubblicità		8 600,00		8 600,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		8 200,00		8 200,00		
42401000 Noleggi diversi		34 000,00		40 000,00		
42402000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		77 900,00		109 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		405 500,00		64 700,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		93 900,00		53 000,00		
44720001 Affitti armadietti e cabine		5 700,00		5 700,00		



## Sport

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6130 Stabilimenti balneari</b>	<b>5 417 480,00</b>	<b>2 001 400,00</b>	<b>5 055 220,00</b>	<b>2 036 600,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 777 900,00		1 757 020,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	699 250,00		799 240,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	4 250,00		10 990,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	106 000,00		89 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	123 860,00		121 820,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	45 880,00		52 450,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	196 990,00		194 050,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	81 440,00		96 660,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	19 420,00		20 600,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	7 210,00		8 880,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	7 980,00		10 190,00			
30530021 Differenza premi assic. infortuni: non di ruolo	2 960,00		4 390,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	42 410,00		43 620,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	15 730,00		18 780,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 200,00		2 200,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	189 200,00		190 000,00			
31019000 Acquisto: materiale per la rivendita	3 500,00		3 500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	6 000,00		8 500,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	1 500,00		1 500,00			
31029000 Diritti d'autore	500,00		500,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	31 500,00		31 500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	11 500,00		11 500,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	90 700,00		101 100,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	551 400,00		332 500,00			
31200020 Consumo gas immobili BA	3 200,00		2 900,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	839 700,00		589 100,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	38 300,00		41 800,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	31 300,00		31 300,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	3 030,00		2 930,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	500,00		500,00			
31303000 Spese di telefonia	6 700,00		6 500,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	100,00					
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	21 600,00		21 100,00			
31370100 Imposte di circolazione	700,00		700,00			
31370200 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	500,00		500,00			
31371000 Tasse demaniali	15 500,00		15 500,00			
31372100 IVA forfetaria	64 070,00		62 000,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	186 000,00		186 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	125 300,00		125 300,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 900,00		7 100,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	22 800,00		22 800,00			
31511000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	15 300,00		14 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	10 000,00		10 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	200,00		200,00			
42401000 Noleggi diversi		69 500,00		68 000,00		
42402000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		1 665 000,00		1 691 000,00		
42500400 Vendita materiale diverso		5 100,00		5 100,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		4 000,00		4 000,00		
43090200 Commissioni e provvigioni		70 000,00		70 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		149 300,00		159 300,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		4 600,00		3 300,00		
44720001 Affitti armadietti e cabine		33 900,00		35 900,00		



## Sport

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6140 Altre strutture sportive</b>	<b>572 040,00</b>	<b>1 800,00</b>	<b>564 840,00</b>	<b>1 800,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			12 050,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	100,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	10,00		790,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	10,00		140,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	10,00		70,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	10,00		290,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	25 000,00		25 000,00			
31110000 Macchine, apparecchiati., attrezzi, veicoli	2 000,00		2 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	23 800,00		15 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	54 600,00		49 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	20 000,00		25 500,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	4 300,00		2 800,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	4 500,00		5 500,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	1 500,00		1 500,00			
31435000 Manutenzione campi sportivi (non edifici)	25 500,00		22 500,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	22 500,00		22 500,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	65 000,00		57 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	500,00		500,00			
31600000 Affitto immobili BA	321 700,00		321 700,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	1 000,00		1 000,00			
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		1 800,00		1 800,00		



## Eventi e congressi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>62 Eventi e congressi</b>	<b>13 486 890,00</b>	<b>6 219 630,00</b>	<b>13 587 860,00</b>	<b>5 629 900,00</b>		
<b>6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing</b>	<b>1 435 490,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 812 480,00</b>	<b>3 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	709 450,00		820 250,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	24 000,00		12 000,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			13 210,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		5 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	46 580,00		54 780,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 580,00		790,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	85 200,00		97 850,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	2 320,00		1 160,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 150,00		1 730,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	80,00		30,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	16 040,00		19 690,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	540,00		290,00			
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		8 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	13 200,00		13 200,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	8 000,00		9 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	2 100,00		2 100,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	2 100,00		1 650,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	1 500,00		1 500,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	32 000,00		21 600,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	13 850,00		13 850,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	700,00		700,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	100 000,00		100 000,00			
31302000 Spese postali	18 900,00		18 900,00			
31303000 Spese di telefonia	20 000,00		20 000,00			
31303001 Altre spese di telecomunicazione	500,00		500,00			
31370100 Imposte di circolazione	5 500,00		5 500,00			
31370101 Tassa sul traffico pesante	2 000,00		2 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	7 600,00		7 600,00			
31511000 Manutenzione veicoli	3 000,00		6 000,00			
31530000 Manutenzione Hardware	3 500,00		3 500,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	3 000,00		3 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	800,00		800,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	48 000,00		48 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	14 800,00		14 800,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2 500,00		2 500,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	160 000,00		160 000,00			
31990100 LVGApoint: cashback ai detentori LuganoCard	20 000,00		20 000,00			
31991000 Progetti speciali e nuove iniziative	50 000,00		300 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		3 000,00		



## Eventi e congressi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6210 Eventi e tempo libero</b>	<b>6 752 340,00</b>	<b>1 967 800,00</b>	<b>6 693 600,00</b>	<b>1 611 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 618 870,00		2 586 970,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	132 940,00		314 670,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			3 470,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	3 000,00		3 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	6 500,00		6 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	172 400,00		170 530,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	8 720,00		20 650,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	274 660,00		270 680,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	9 290,00		28 080,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 450,00		5 890,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	460,00		680,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	150,00		190,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	59 010,00		61 050,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	2 990,00		7 390,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	10 150,00		10 150,00			
31029000 Diritti d'autore	57 500,00		57 500,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	500,00		500,00			
31050000 Derrate alimentari e bibite	100 000,00		45 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	50 550,00		46 750,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	5 500,00		3 100,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	55 800,00		51 800,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	34 600,00		34 600,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	2 400,00		2 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	312 000,00		332 000,00			
31300500 Prestazioni: SOTELL	36 500,00		36 500,00			
31300800 Prestazioni di terzi per smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00			
31303000 Spese di telefonia	8 200,00		8 200,00			
31305000 Commissioni carte di credito	5 000,00		5 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	2 292 000,00		2 162 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	16 350,00		16 350,00			
31370200 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	38 000,00		38 000,00			
31371000 Tasse demaniali	16 000,00					
31372100 IVA forfetaria	29 400,00		17 400,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	31 500,00		11 500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	65 000,00		65 000,00			
31600000 Affitto immobili BA	105 600,00		105 600,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	17 400,00		17 400,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	2 350,00					
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	2 500,00		2 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	4 000,00		4 000,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	90 000,00		90 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	15 100,00					
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	50 000,00		50 000,00			
41200100 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		647 000,00		547 000,00		
42100000 Tasse di cancelleria		1 000,00		1 000,00		
42100005 Tasse tessera del tempo libero		32 000,00		32 000,00		
42402000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		120 000,00		120 000,00		
42405000 Tasse per mercati		46 000,00		46 000,00		
42509902 Incassi bar		300 000,00		135 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		11 800,00				
43900000 Sponsorizzazioni e pubblicità		150 000,00		150 000,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		30 000,00		30 000,00		
44720102 Parchimetri esterni		80 000,00				
46310000 Sussidi cantonali		140 000,00		140 000,00		
46340000 Contributi da imprese pubbliche		170 000,00		170 000,00		
46360000 Contributi da enti e istituzioni no lucro		235 000,00		235 000,00		



## Eventi e congressi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6211 Bike sharing</b>	<b>483 020,00</b>	<b>376 000,00</b>	<b>479 640,00</b>	<b>356 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	215 800,00		211 430,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	142 370,00		152 440,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	5 630,00					
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	9 000,00		6 500,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	15 250,00		14 430,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	9 340,00		10 000,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	23 290,00		22 820,00			
30510010 Contributi alla cassa pensioni propria: non ruolo	14 100,00		13 900,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	730,00		480,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	590,00		590,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	5 220,00		5 170,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	3 200,00		3 580,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	3 900,00		3 900,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita			500,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	3 000,00		3 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	5 200,00		5 200,00			
31303000 Spese di telefonia	2 500,00		2 500,00			
31370100 Imposte di circolazione	500,00		500,00			
31372100 IVA forfetaria	17 400,00		16 700,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	2 000,00		2 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 500,00		1 500,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		231 000,00		231 000,00		
42600101 Rimborso spese varie		25 000,00		25 000,00		
45005000 Prelievi dal fondo FER		120 000,00		100 000,00		



## Eventi e congressi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6212 Porti e pontili</b>	<b>640 230,00</b>	<b>1 106 230,00</b>	<b>631 070,00</b>	<b>1 123 300,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	159 070,00		155 690,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo			4 650,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	5 960,00					
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	3 000,00		3 000,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 030,00		10 410,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			310,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	16 590,00		16 280,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	530,00		350,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			10,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	3 780,00		3 730,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo			110,00			
31000000 Materiale d'ufficio	2 800,00		2 800,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	15 000,00		15 000,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	1 500,00					
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	10 000,00					
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	2 000,00		2 000,00			
31201000 Spese accessorie locali in locazione immobili BA	30 000,00		40 250,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	25 250,00		24 000,00			
31303000 Spese di telefonia	4 000,00		4 000,00			
31370100 Imposte di circolazione	500,00		500,00			
31371000 Tasse demaniali	110 000,00		110 000,00			
31372100 IVA forfetaria	35 590,00		34 300,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	200 000,00		200 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	2 000,00		2 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 250,00		1 300,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	380,00		380,00			
41200100 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		61 530,00		61 900,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		4 000,00		4 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		22 500,00		22 500,00		
43090900 Entrate varie		500,00		500,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		947 300,00		964 000,00		
44710000 Rimborso spese acces. da inquilini immob. dei BA		12 300,00		12 300,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		58 100,00		58 100,00		



## Eventi e congressi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6220 Fiere e congressi</b>	<b>4 175 810,00</b>	<b>2 766 600,00</b>	<b>3 971 070,00</b>	<b>2 536 600,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 313 660,00		1 287 380,00			
30100010 Stipendi al personale: non di ruolo	158 500,00		140 420,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	5 220,00		15 240,00			
30100030 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 000,00		8 000,00			
30490000 Indennità diverse al personale: di ruolo	28 000,00		20 100,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	88 870,00		87 290,00			
30500010 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 400,00		9 210,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	149 780,00		147 010,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 240,00		2 870,00			
30530010 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	810,00		450,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	30 420,00		31 250,00			
30540010 Contributi alla cassa assegni figli: non di ruolo	3 560,00		3 300,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		4 000,00			
31010000 Materiale d'esercizio e di consumo	45 500,00		45 500,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	5 000,00		5 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	2 000,00		2 000,00			
31110000 Macchine, apparecchi, attrezzi, veicoli	71 200,00		71 200,00			
31200000 Consumo acqua immobili BA	170 000,00		170 000,00			
31200010 Consumo energia elettrica immobili BA	360 000,00		215 000,00			
31200030 Combustibili per riscaldamento immobili BA	277 000,00		277 000,00			
31200100 Tasse rifiuti e canalizzazioni immobili BA	25 000,00		25 000,00			
31300300 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	10 000,00		10 000,00			
31300700 Onorari per gestione immobili	10 650,00		10 650,00			
31302000 Spese postali	2 000,00		2 000,00			
31303000 Spese di telefonia	10 000,00		10 000,00			
31309000 Altre prestazioni o servizi di terzi	52 600,00		52 600,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	150 000,00		150 000,00			
31330000 Utilizzo strutture informatiche esterne	32 800,00		32 800,00			
31370100 Imposte di circolazione	3 000,00		3 000,00			
31372100 IVA forfetaria	86 200,00		76 400,00			
31440000 Manutenzione e abbon. di servizio per immobili BA	422 000,00		422 000,00			
31440010 Pulizie eseguite da terzi	20 000,00		20 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 000,00		6 000,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	161 000,00		161 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	2 000,00		2 000,00			
31610000 Affitti e noleggi di beni mobili	1 000,00		1 000,00			
31610010 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 900,00		1 900,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	16 000,00		15 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	9 500,00		9 500,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	500,00		500,00			
31990000 Spese promozionali e di comunicazione	56 000,00		56 000,00			
31992000 Spese varie da rifatturare	175 000,00		175 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	5 000,00		5 000,00			
36350100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	181 500,00		181 500,00			
41200400 Concessioni beni amministrativi		30 000,00		30 000,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		2 000,00		2 000,00		
42600100 Rimborso prestazioni diverse a terzi		235 000,00		235 000,00		
42600101 Rimborso spese varie		238 000,00		238 000,00		
43090200 Commissioni e provvigioni		25 000,00		25 000,00		
44390000 Rimborso spese accessorie e riscaldamento BP		45 000,00		45 000,00		
44700000 Affitti, pigioni e diritti di sup. da immobili BA		376 600,00		296 600,00		
44720000 Affitti di spazi e installazioni		1 345 000,00		1 345 000,00		
44720100 Parchimetri autosili		20 000,00		20 000,00		
44729000 Affitti sale condonati		400 000,00		250 000,00		
46340000 Contributi da imprese pubbliche		50 000,00		50 000,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>69 Contributi</b>	<b>18 863 350,00</b>	<b>25 400,00</b>	<b>18 358 650,00</b>	<b>25 400,00</b>		
<b>6900 Contributi di legge</b>	<b>350 000,00</b>		<b>335 000,00</b>			
36321200 Contributo legale a Org.Turistica Reg. di Lugano	350 000,00		335 000,00			
<b>6910 Altri Contributi</b>	<b>18 513 350,00</b>	<b>25 400,00</b>	<b>18 023 650,00</b>	<b>25 400,00</b>		
31309900 Tasse sociali	21 200,00		21 000,00			
36121900 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	8 450 000,00		7 900 000,00			
36121901 Contributo variabile: Ente Autonomo LAC Lugano Arte Cultura	337 000,00					
36321500 Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2 000,00		2 000,00			
36363000 Cultura	668 350,00		637 350,00			
36363001 Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3 300 000,00		3 300 000,00			
36363002 Contributo Fondazione culture e musei	1 680 000,00		1 680 000,00			
36363003 Festival Cinema di Locarno	20 000,00		20 000,00			
36363004 Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	750 000,00		650 000,00			
36363005 Fonoteca Nazionale Svizzera	170 000,00		170 000,00			
36363006 Filarmoniche	305 500,00		305 500,00			
36363007 Istituto Svizzero di Roma	45 000,00		45 000,00			
36363008 Contributo a LuganoMusica	1 000 000,00		1 550 000,00			
36363009 Compagnia Daniele Finzi Pasca	250 000,00		250 000,00			
36363100 Manifestazioni ed eventi a carttere sportivo	147 000,00		162 000,00			
36363101 Società sportive: movimenti giovanlli	120 000,00		100 000,00			
36363102 Associazioni sportive	107 800,00		101 300,00			
36363200 Attività e associazioni di tempo libero	334 500,00		334 500,00			
36363201 Sostegno ad eventi congressuali e espositivi	300 000,00		370 000,00			
36363202 Palazzo dei Congressi e P.Conza: affitti condonati	400 000,00		250 000,00			
36363901 LAC - affitti condonati	40 000,00		60 000,00			
36369000 Contributi volontari a enti e organiz. turistiche	65 000,00		115 000,00			
42600101 Rimborso spese varie		400,00		400,00		
46310200 Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura		25 000,00		25 000,00		

**Preventivo 2024 - riepilogo per Dicastero e Divisione**

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2024	Preventivo ricavi 2024	Preventivo spese 2023	Preventivo ricavi 2023	Consuntivo spese 2022	Consuntivo ricavi 2022
<b>7</b>	<b>Sviluppo territoriale</b>	<b>31.344.128,00</b>	<b>6.442.520,00</b>	<b>31.880.670,00</b>	<b>6.197.240,00</b>	<b>27.003.535,94</b>	<b>6.245.878,34</b>
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5.605.354,00	2.486.500,00	5.575.610,00	2.486.500,00	5.292.813,43	2.740.642,30
71	Edilizia privata	5.502.974,00	2.743.520,00	5.089.610,00	2.435.740,00	4.764.657,06	2.427.951,09
79	Contributi	20.235.800,00	1.212.500,00	21.215.450,00	1.275.000,00	16.946.065,45	1.077.284,95





## Pianificazione ambiente e mobilità

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>70 Pianificazione ambiente e mobilità</b>	<b>5 605 354,00</b>	<b>2 486 500,00</b>	<b>5 575 610,00</b>	<b>2 486 500,00</b>		
<b>7000 Pianificazione ambiente e mobilità</b>	<b>5 605 354,00</b>	<b>2 486 500,00</b>	<b>5 575 610,00</b>	<b>2 486 500,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 962 170,00		1 909 980,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo			14 430,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	128 220,00		125 910,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	242 910,00		236 690,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	19 710,00		20 750,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	8 080,00		10 260,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	44 060,00		45 190,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	35 000,00		35 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	11 000,00		5 750,00			
31303000 Spese di telefonia	6 300,00		6 300,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	320 000,00		340 000,00			
31321000 Prestazioni del geometra ufficiale	180 000,00		180 000,00			
31329000 Prestazioni di terzi non preventivabili ed imprevedibili	150 000,00		150 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		6 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3 000,00		3 000,00			
35005000 Riversamento al Fondo Energie Rinnovabili	2 400 000,00		2 400 000,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	87 904,00		85 350,00			
42100003 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		1 000,00		1 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		
43090900 Entrate varie		500,00		500,00		
46310000 Sussidi cantonali		20 000,00		20 000,00		
46310100 Contributi FER		2 400 000,00		2 400 000,00		
46990000 Ridistribuzione tassa sul Co2		60 000,00		60 000,00		



## Edilizia privata

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>71 Edilizia privata</b>	<b>5 502 974,00</b>	<b>2 743 520,00</b>	<b>5 089 610,00</b>	<b>2 435 740,00</b>		
<b>7100 Segretariato</b>	<b>442 520,00</b>	<b>442 520,00</b>	<b>429 740,00</b>	<b>429 740,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	319 410,00		310 090,00			
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	20 950,00		20 340,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	38 840,00		35 880,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 290,00		3 440,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	1 350,00		1 700,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	7 180,00		7 290,00			
31000000 Materiale d'ufficio	28 000,00		28 000,00			
31030000 Letteratura specializ., riviste, giornali, libri	3 000,00		3 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	5 500,00		5 000,00			
31303000 Spese di telefonia	2 000,00		2 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		5 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	5 000,00		5 000,00			
31999000 Altre spese d'esercizio	2 000,00		2 000,00			
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43090900 Entrate varie		2 000,00		2 000,00		
49100000 Accredito interno per prestazioni per servizi		439 520,00		426 740,00		
<b>7101 Edilizia privata</b>	<b>5 060 454,00</b>	<b>2 301 000,00</b>	<b>4 659 870,00</b>	<b>2 006 000,00</b>		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 897 620,00		2 817 630,00			
30100020 Gratifiche al personale: di ruolo	14 490,00					
30500000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	190 410,00		184 590,00			
30510000 Contributi alla cassa pensioni propria: di ruolo	382 160,00		368 550,00			
30530000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	29 360,00		30 830,00			
30530020 Differenza premi assic. infortuni: ruolo	12 030,00		15 240,00			
30540000 Contributi alla cassa per assegni figli: di ruolo	65 380,00		66 160,00			
31019001 Acquisto carburanti per uso proprio e la rivendita	3 000,00		3 400,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati e inserzioni	4 000,00		5 000,00			
31100000 Mobili e apparecchi d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31120000 Abbigliamento di servizio	2 000,00		2 000,00			
31180000 Acquisto, sviluppo software e licenze	2 000,00		1 650,00			
31303000 Spese di telefonia	12 000,00		12 000,00			
31320000 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	11 000,00		12 000,00			
31322000 Prestazioni: controllo impianti di combustione	240 000,00		249 900,00			
31370100 Imposte di circolazione	1 500,00		1 500,00			
31372100 IVA forfetaria	34 640,00		32 500,00			
31510000 Manutenzione macchine, apparecchiature e impianti	3 000,00		3 000,00			
31511000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00			
31620000 Leasing operativo veicoli	21 000,00		18 000,00			
31620100 Leasing operativo stampanti e fotocopiatrici	14 000,00		14 000,00			
31700000 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	1 500,00		1 500,00			
31994000 Interventi edilizi sostitutivi	330 000,00		80 000,00			
35000000 Versamenti al fondo contributi sostit. posteggi	100 000,00		100 000,00			
36010000 Quota parte al Cantone tasse domande costruzione	340 000,00		300 000,00			
36012000 Q.p parte al Cantone tassa contr. imp. combustione	39 700,00		39 700,00			
39100000 Addeb. int. prestazioni per servizi	307 664,00		298 720,00			
41200100 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		200 000,00		200 000,00		
42000000 Contributi sostitutivi per posteggi		100 000,00		100 000,00		
42100002 Tasse approvazione progetti di costruzione		790 000,00		750 000,00		
42100003 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		25 000,00		25 000,00		
42400000 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		135 000,00		130 000,00		
42400100 Tassa controllo impianti combustione		430 000,00		430 000,00		
42400301 Tassa allacciamento canalizzazioni		90 000,00		90 000,00		
42600000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
42601000 Rimborso interventi edilizi sostitutivi		330 000,00		80 000,00		
42700000 Multe per infrazioni a legge e regolamenti		200 000,00		200 000,00		



## Contributi

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>79 Contributi</b>	<b>20 235 800,00</b>	<b>1 212 500,00</b>	<b>21 215 450,00</b>	<b>1 275 000,00</b>		
<b>7900 Contributi di legge</b>	<b>17 722 500,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>18 619 000,00</b>	<b>30 000,00</b>		
36311000 Commissione Regionale dei Traporti	50 000,00		50 000,00			
36311010 Cantone: Comunità Tariffale	7 290 000,00		7 290 000,00			
36311020 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6 300 000,00		7 132 000,00			
36340000 Linee locali di trasporto pubblico	4 082 500,00		4 147 000,00			
46121003 Rimborsi da Comuni per linee locali		30 000,00		30 000,00		
<b>7910 Altri Contributi</b>	<b>2 513 300,00</b>	<b>1 182 500,00</b>	<b>2 596 450,00</b>	<b>1 245 000,00</b>		
31019100 Carte giornaliera dei trasporti	0,00		350 000,00			
31300201 Acquisto carte giornaliera di trasporto	350 000,00					
31303000 Spese di telefonia			150,00			
31309900 Tasse sociali	12 800,00		12 800,00			
31372100 IVA forfetaria	2 200,00		2 200,00			
36311000 Commissione Regionale dei Traporti	300,00		300,00			
36341000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	770 000,00		700 000,00			
36350000 Contrib. a impr. priv. di trasp. e imp.di risalita	15 000,00		20 000,00			
36363000 Cultura	10 000,00		10 000,00			
36372000 Sovvenzioni: trasporti pubblici, mobilità sost	1 100 000,00		1 100 000,00			
36372001 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34 000,00		34 000,00			
36372100 Contributi per affitto parcheggi Park & Ride	4 000,00		12 000,00			
36373000 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	215 000,00		355 000,00			
42500500 Vendita carte giornaliera di trasporto		367 500,00		360 000,00		
45005000 Prelievi dal fondo FER		815 000,00		885 000,00		



**CONTI D'ESERCIZIO  
FONDI COMUNALI**



Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi

		Preventivo 2024		Preventivo 2023	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>CONTO D'ESERCIZIO</b>	<b>31'540.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>31'540.00</b>	<b>6'000.00</b>
<b>100</b>	<b>PROVENTI E SPESE DIVERSE</b>	<b>31'540.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>31'540.00</b>	<b>6'000.00</b>
318.441	Revisione contabile	540.00		540.00	
319.821	Premio qualità architettura e ambiente			10'000.00	
319.900	Uscite varie	1'000.00		1'000.00	
361.600	Contributi alla SUPSI per progetti	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	
421.100	Interessi attivi in conti correnti		6'000.00		6'000.00

## Fondo Faure-Soldini

		Preventivo 2024		Preventivo 2023	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>CONTO D'ESERCIZIO</b>	<b>90'120.00</b>	<b>99'760.00</b>	<b>125'370.00</b>	<b>97'260.00</b>
<b>100</b>	<b>STABILI A CADEMARIO</b>	<b>28'500.00</b>	<b>71'760.00</b>	<b>63'750.00</b>	<b>69'260.00</b>
312.000	Consumo acqua	100.00		100.00	
312.020	Consumo energia elettrica	100.00		100.00	
312.030	Spese di riscaldamento	9'000.00		9'000.00	
314.200	Manutenzione stabili	15'000.00		50'000.00	
318.010	Assicurazioni stabili e contenuto	900.00		1'090.00	
318.440	Onorario per gestione stabili	2'400.00		2'460.00	
319.900	Uscite varie	1'000.00		1'000.00	
423.000	Affitti da terzi		62'500.00		60'000.00
436.300	Rimborso spese riscaldamento e acqua calda		9'260.00		9'260.00
<b>101</b>	<b>PROVENTI E SPESE DIVERSE</b>	<b>61'620.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>61'620.00</b>	<b>28'000.00</b>
318.441	Revisione contabile	1'620.00		1'620.00	
366.400	Attività a favore di anziani ospiti di istituti	60'000.00		60'000.00	
421.100	Interessi attivi in conti correnti		3'000.00		3'000.00
422.000	Reddito da titoli patrimoniali		25'000.00		25'000.00

**CONTI INVESTIMENTI  
DEL COMUNE**



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: RICAPITOLAZIONE

RICAPITOLAZIONE GENERALE Crediti Votati + Pianificazione	Preventivo 2024			Preventivo 2025			Preventivo 2026			Preventivo 2027			Riepilogo 2024-2027		
	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Uscite J. Entrate
<b>T O T A L E</b>	<b>93'083</b>	<b>30'030</b>	<b>63'053</b>	<b>110'231</b>	<b>40'245</b>	<b>69'986</b>	<b>72'992</b>	<b>9'260</b>	<b>63'732</b>	<b>66'761</b>	<b>9'275</b>	<b>57'486</b>	<b>343'067</b>	<b>88'810</b>	<b>254'257</b>
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>90'283</b>	<b>29'780</b>	<b>60'503</b>	<b>107'731</b>	<b>40'245</b>	<b>67'486</b>	<b>70'792</b>	<b>9'260</b>	<b>61'532</b>	<b>64'461</b>	<b>9'275</b>	<b>55'186</b>	<b>333'267</b>	<b>88'560</b>	<b>244'707</b>
<b>TERRENI</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>465</b>
Terreni	465		465										465		465
<b>STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE</b>	<b>13'585</b>	<b>3'185</b>	<b>10'400</b>	<b>13'465</b>	<b>3'845</b>	<b>9'620</b>	<b>12'292</b>	<b>2'410</b>	<b>9'882</b>	<b>11'253</b>	<b>2'125</b>	<b>9'128</b>	<b>50'595</b>	<b>11'565</b>	<b>39'030</b>
Strade, piazze, vie di comunicazione	13'585	3'185	10'400	13'465	3'845	9'620	12'292	2'410	9'882	11'253	2'125	9'128	50'595	11'565	39'030
<b>ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE</b>	<b>9'370</b>	<b>18'070</b>	<b>-8'700</b>	<b>8'375</b>	<b>17'995</b>	<b>-9'620</b>	<b>8'791</b>	<b>6'050</b>	<b>2'741</b>	<b>7'957</b>	<b>5'800</b>	<b>2'157</b>	<b>34'493</b>	<b>47'915</b>	<b>-13'422</b>
Parcheggi pubblici, idranti	678		678	580	260	320	861	700	161	657	400	257	2'776	1'360	1'416
Parchi e giardini	3'505		3'505	1'900		1'900	1'230		1'230	1'300		1'300	7'935		7'935
Canalizzazioni	1'680	17'630	-15'950	2'365	17'635	-15'270	2'900	5'020	-2'120	3'600	5'100	-1'500	10'545	45'385	-34'840
Opere del genio civile diverse	3'507	440	3'067	3'530	100	3'430	3'800	330	3'470	2'400	300	2'100	13'237	1'170	12'067
<b>IMMOBILI</b>	<b>39'312</b>	<b>7'055</b>	<b>32'257</b>	<b>61'722</b>	<b>17'475</b>	<b>44'247</b>	<b>25'595</b>	<b>200</b>	<b>25'395</b>	<b>20'800</b>	<b>1'000</b>	<b>19'800</b>	<b>147'429</b>	<b>25'730</b>	<b>121'699</b>
Immobili amministrazione generale	11'408	250	11'158	12'250		12'250	11'630		11'630	10'000	800	9'200	45'288	10'50	44'238
Immobili raccolta ed eliminazione rifiuti	1'500		1'500	2'000		2'000	500		500				4'000		4'000
Immobili scuole	6'301	2'790	3'511	2'350	100	2'250	1'800	200	1'600	1'000	200	800	11'451	3'290	8'161
Immobili impianti sportivi	14'640		14'640	20'030	1'250	18'780	10'500		10'500	9'800		9'800	54'970	1'250	53'720
Immobili cultura e tempo libero	1'800	100	1'700	1'100		1'100	450		450				3'350	100	3'250
Immobili case anziani e altri istituti di cura	2'004	3'705	-1'702	1'462	14'000	-12'538							3'465	17'705	-14'240
Immobili diversi	1'660	210	1'450	22'530	2'125	20'405	715		715				24'905	2'335	22'570
<b>BOSCHI</b>	<b>1'780</b>	<b>970</b>	<b>810</b>	<b>1'490</b>	<b>930</b>	<b>560</b>	<b>1'175</b>	<b>600</b>	<b>575</b>	<b>665</b>	<b>350</b>	<b>315</b>	<b>5'110</b>	<b>2'850</b>	<b>2'260</b>
Boschi	1'780	970	810	1'490	930	560	1'175	600	575	665	350	315	5'110	2'850	2'260
<b>BENI MOBILI</b>	<b>6'520</b>	<b>0</b>	<b>6'520</b>	<b>5'190</b>	<b>0</b>	<b>5'190</b>	<b>5'940</b>	<b>0</b>	<b>5'940</b>	<b>8'005</b>	<b>0</b>	<b>8'005</b>	<b>25'655</b>	<b>0</b>	<b>25'655</b>
Beni mobili amministrazione generale	5'080		5'080	4'065		4'065	4'315		4'315	3'215		3'215	16'675		16'675
Beni mobili scuole	225		225	225		225	225		225	225		225	900		900
Beni mobili impianti sportivi	200		200	300		300	800		800	4'000		4'000	5'300		5'300
Beni mobili cultura e tempo libero	15		15										15		15
Beni mobili case anziani e altri istituti di cura	1'000		1'000	600		600	600		600	565		565	2'765		2'765
<b>ALTRI INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
Altri investimenti materiali opere d'arte	40		40										40		40
<b>ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>4'502</b>	<b>500</b>	<b>4'002</b>	<b>3'650</b>	<b>0</b>	<b>3'650</b>	<b>4'290</b>	<b>0</b>	<b>4'290</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>15'442</b>	<b>500</b>	<b>14'942</b>
Altri investimenti immateriali software	100		100	50		50	50		50				200		200
Altri investimenti immateriali pianificazione	4'177	500	3'677	3'375		3'375	4'240		4'240	3'000		3'000	14'792	500	14'292
Altri investimenti immateriali diversi	225		225	225		225							450		450
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>14'709</b>	<b>0</b>	<b>14'709</b>	<b>13'839</b>	<b>0</b>	<b>13'839</b>	<b>12'709</b>	<b>0</b>	<b>12'709</b>	<b>12'781</b>	<b>0</b>	<b>12'781</b>	<b>54'038</b>	<b>0</b>	<b>54'038</b>
Contributi Cantone	8'614		8'614	8'128		8'128	7'628		7'628	8'068		8'068	32'437		32'437
Contributi Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'895		5'895	5'512		5'512	4'881		4'881	4'513		4'513	20'801		20'801
Contributi Organizzazioni private senza scopo lucro	100		100	100		100	100		100	100		100	400		400
Contributi Economie private	100		100	100		100	100		100	100		100	400		400
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>2'300</b>	<b>0</b>	<b>2'300</b>	<b>9'800</b>	<b>250</b>	<b>9'550</b>
<b>TERRENI E STABILI DI REDDITO</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'550</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>2'300</b>	<b>0</b>	<b>2'300</b>	<b>9'800</b>	<b>250</b>	<b>9'550</b>
Stabili di reddito	2'800	250	2'550	2'500		2'500	2'200		2'200	2'300		2'300	9'800	250	9'550



Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027				
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate
		751'258'009	188'775'000			<b>Totale No. Opere 124</b>	<b>760'377</b>	<b>762'065</b>	<b>379'463</b>	<b>75'040</b>	<b>78'316</b>	<b>29'240</b>	<b>88'834</b>	<b>25'880</b>	<b>46'608</b>	<b>9'060</b>	<b>35'255</b>	<b>8'625</b>	<b>249'013</b>	<b>72'805</b>	<b>176'208</b>		
		734'788'009	188'295'000			<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>743'907</b>	<b>745'595</b>	<b>374'243</b>	<b>74'810</b>	<b>75'516</b>	<b>28'990</b>	<b>86'334</b>	<b>25'880</b>	<b>44'408</b>	<b>9'060</b>	<b>32'955</b>	<b>8'625</b>	<b>239'213</b>	<b>72'555</b>	<b>166'658</b>		
		148'004'755	25'344'000			<b>STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE</b>	<b>148'005</b>	<b>148'005</b>	<b>90'165</b>	<b>12'018</b>	<b>12'355</b>	<b>3'185</b>	<b>11'135</b>	<b>3'845</b>	<b>7'942</b>	<b>2'410</b>	<b>6'443</b>	<b>2'075</b>	<b>37'875</b>	<b>11'515</b>	<b>26'360</b>		
		148'004'755	25'344'000			<b>Strade, piazze, vie di comunicazione</b>	<b>148'005</b>	<b>148'005</b>	<b>90'165</b>	<b>12'018</b>	<b>12'355</b>	<b>3'185</b>	<b>11'135</b>	<b>3'845</b>	<b>7'942</b>	<b>2'410</b>	<b>6'443</b>	<b>2'075</b>	<b>37'875</b>	<b>11'515</b>	<b>26'360</b>		
Generale	Spazi urbani	46'500'000	4'500'000	INV.008367	03.04.2012	Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano - 2.a tappa	46'500	46'500	34'885	3'656	1'977	40	2'290	15	2'649	100	1'620	100	8'536	255	8'281		
Generale	Spazi urbani	8'740'000	2'625'000	INV.008632	04.03.2013	Infrastrutture per la mobilità ciclabile	8'740	8'740	7'545	2'221	495	57	700	180					1'195	237	958		
Lugano	Spazi urbani	880'000	450'000	INV.009455	14.11.2016	Via dei Ronchi: esecuzione canalizzazioni, pavimentazione e riqualifica	880	880	40		40		300	450	450			50		840	450	390	
Lugano	Spazi urbani	11'930'000	1'450'000	INV.009513	20.03.2017	Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città (Via Pretorio, Contrada di Verla, Via Magatti, Via della Posta e Piazzetta della Posta)	11'930	11'930	12'315	1'259		500									500	-500	
Generale	Spazi urbani	11'500'000	90'000	INV.009705	13.11.2017	Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale	11'500	11'500	3'820		800		600		600			500		2'500		2'500	
Pregassona	Spazi urbani	2'000'000	420'000	INV.009808	26.03.2018	Nuova rotonda e interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale lungo il Viale Cassone a Pregassona	2'000	2'000	170		300		780	420	100				1'180	420		760	
Generale	Spazi urbani	11'500'000	975'000	INV.009814	26.03.2018	Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1	11'500	11'500	10'100		1'000	240	400	240						1'400	480	920	
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	25								220	200	220	200		20	
Lugano	Spazi urbani	3'500'000	1'881'000	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	3'108	1'681		150									150	-150	
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	3'160	571	770	300	240	460						1'010	760	250	
Pregassona	Spazi urbani	295'000	210'000	INV.010218	01.07.2019	Via Selvapiana a Pregassona: allargamento	295	295	10		15		160		110	210				285	210	75	
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	1'000		200		200		50					450		450	
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	498'000		INV.010474	03.06.2020	Masterplan Lungolago e Lugano centro: mandato di studi paralleli	498	498	400		98									98		98	
Cadro	Spazi urbani	2'350'000	970'000	INV.010485	21.12.2020	Quartiere di Cadro - Via Circonvallazione, Via Campagna e Via Bondola: moderazione del traffico e sostituzione canalizzazioni	2'350	2'350	790	500	900	320	660	150						1'560	470	1'090	
Cadro	Spazi urbani	3'370'000	765'000	INV.010488	05.10.2020	Quartiere di Cadro: nuova rotonda al capolinea della linea S (TPL) al Piano della Stampa	3'370	3'370	2'270	505	850	200	250	60						1'100	260	840	
Breganzona	Spazi urbani	8'180'000	500'000	INV.010590	30.11.2020	Biogno: riqualifica della pavimentazione nel nucleo, realizzazione della nuova strada di circonvallazione e nuovo posteggio comunale	8'180	8'180	50		50		50		300			800	500	1'200	500	700	
Lugano	Spazi urbani	6'500'000	348'000	INV.010714	30.11.2020	Completamento degli interventi su strade cantonali in territorio di Lugano sul periodo 2020-2025	6'500	6'500	5'580		920	178		170						920	348	572	
Lugano	Spazi urbani	375'000		INV.011050	08.02.2022	Funicolare degli Angioli: concorso d'architettura	375	375	350		25									25		25	
Lugano	Spazi urbani	13'600'000	6'000'000	INV.011256	28.11.2022	Fermate mezzi pubblici: messa a norma secondo LDis	13'600	13'600	2'000	1'200	2'000	1'200	2'000	1'200	2'000	1'200	2'000	1'200	2'000	1'200	8'000	4'800	3'200
Lugano	Spazi urbani	365'000		INV.011316	06.02.2023	Piazzale Ex Scuole: concorso d'architettura	365	365	200		165									165		165	
Villa Luganese	Spazi urbani	1'640'000	920'000	INV.011430	15.05.2023	Villa Luganese: realizzazione della nuova strada in località Cavarga	1'640	1'640	7		50		600		583	900	400	20	1'633	920		713	
Carona	Spazi urbani	260'000		INV.083001	26.10.2009	Carona - Moderazione del traffico	260	260	36														



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027						
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate
Carona	Spazi urbani	5'523'000	555'000	INV.083005	08.04.2013	Carona - Via Nodivra: sistemazione generale	5'523	5'523	470		1'600		1'600	500	1'000		853	55	5'053	555	4'498				
Sonvico	Spazi urbani	2'338'755	425'000	INV.086002	20.02.2013	Sonvico - Riqualifica urbana con relativa moderazione del traffico: credito quadro	2'339	2'339	1'834	425	100		305		100				505		505				
		<b>52'827'950</b>	<b>118'925'000</b>			<b>ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE</b>	<b>52'828</b>	<b>52'828</b>	<b>20'267</b>	<b>35'913</b>	<b>7'863</b>	<b>17'930</b>	<b>5'875</b>	<b>17'980</b>	<b>4'791</b>	<b>6'050</b>	<b>3'857</b>	<b>5'400</b>	<b>22'386</b>	<b>47'360</b>	<b>-24'974</b>				
		<b>7'273'400</b>	<b>3'100'000</b>			<b>Parcheggi pubblici, idranti</b>	<b>7'273</b>	<b>7'273</b>	<b>247</b>	<b>15</b>	<b>678</b>	<b>0</b>	<b>580</b>	<b>260</b>	<b>861</b>	<b>700</b>	<b>657</b>	<b>400</b>	<b>2'776</b>	<b>1'360</b>	<b>1'416</b>				
Generale	Spazi urbani	97'600		INV.009703	02.10.2017	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carona e Castagnola	98	98	68		8		8		8		6		30		30				
Generale	Spazi urbani	237'600		INV.009824	14.05.2018	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carabbia, Carona, Castagnola, Besso, Breganzona e Cimadara	238	238	18		30		30		30		30		120		120				
Pambio Noranco	Pianificazione ambiente e mobilità	550'000		INV.009989	12.11.2018	Acquisizione del posteggio ad uso pubblico a servizio del nucleo di Pambio-Noranco	550	550	5		545								545		545				
Pambio Noranco	Spazi urbani	6'200'000	3'100'000	INV.009990	04.02.2019	Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di cicliste e sistemazione stradale	6'200	6'200	100	15	50		500	260	800	700	600	400	1'950	1'360	590				
Generale	Spazi urbani	103'000		INV.010478	06.07.2020	Infrastrutture acqua potabile diverse zone della città: sostituzione idranti	103	103	57		15		15		8		8		46		46				
Lugano	Spazi urbani	27'000		INV.011255	06.02.2023	Realizzazione / sostituzione idranti a Lugano-Besso su via Soldino e tratta da Via Cortivallo-Via Soldino	27	27			15		12						27		27				
Lugano	Spazi urbani	58'200		INV.011357	04.07.2023	Sostituzione idranti a Lugano Centro e Barbengo	58	58			15		15		15		13		58		58				
		<b>17'740'000</b>	<b>90'000</b>			<b>Parchi e giardini</b>	<b>17'740</b>	<b>17'740</b>	<b>9'795</b>	<b>12</b>	<b>3'205</b>	<b>0</b>	<b>1'400</b>	<b>0</b>	<b>730</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>6'135</b>	<b>0</b>	<b>6'135</b>				
Generale	Spazi urbani	600'000		INV.009325	14.03.2016	Interventi di manutenzione per aree esterne ad edifici pubblici e campi gioco (2016-2020)	600	600	490		40		40		30				110		110				
Generale	Spazi urbani	4'300'000		INV.009699	19.12.2017	Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini	4'300	4'300	2'940		400		500		150		150		1'200		1'200				
Generale	Spazi urbani	6'500'000	90'000	INV.009704	05.02.2018	Manutenzione straordinaria delle aree gioco e dei campi rionali: sistemazione e rinnovo delle aree gioco e delle attrezzature ludiche	6'500	6'500	5'250	12	350		500		350		50		1'250		1'250				
Generale	Spazi urbani	150'000		INV.009911	01.10.2018	Elaborazione delle linee guida per la gestione del verde urbano e periurbano	150	150	135		15								15		15				
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	970		200		60		200		70		530		530				
Lugano	Spazi urbani	1'190'000		INV.010790	06.10.2021	"Piazzetta Loreto" Piazzette di quartiere - valorizzazione: "Piazzetta dei Faggi" e "Piazzetta Loreto"	1'190	1'190	10		350		300				530		1'180		1'180				
Carona	Gestione e manutenzione immobili	3'500'000		INV.011049	02.10.2023	Parco S. Grato: acquisto e ristrutturazione degli stabili esistenti	3'500	3'500			1'850								1'850		1'850				
		<b>11'809'550</b>	<b>115'270'000</b>			<b>Canalizzazioni</b>	<b>11'810</b>	<b>11'810</b>	<b>1'800</b>	<b>35'820</b>	<b>1'480</b>	<b>17'630</b>	<b>1'915</b>	<b>17'620</b>	<b>1'800</b>	<b>5'020</b>	<b>1'200</b>	<b>5'000</b>	<b>6'395</b>	<b>45'270</b>	<b>-38'875</b>				
Generale	Finanze	924'550		INV.010091	26.03.2019	PGS NQC: progettazione definitiva delle opere rimanenti e credito d'opera per gli interventi lungo Via Chiosso	925	925	525		200		200						400		400				
Sonvico	Spazi urbani	500'000	130'000	INV.010411	10.02.2020	Zona Bigné a Sonvico: rifacimento collettore acque meteoriche	500	500	420		80	130							80	130	-50				
Viganello	Spazi urbani	6'470'000	95'000	INV.011257	20.03.2023	Sentiero Castagni, riale Carvetto e Via Albonago: opere di sottostruttura e di pavimentazione	6'470	6'470	700		550		800	75	900	20	600		2'850	95	2'755				
Lugano	Spazi urbani	3'150'000		INV.011266	06.02.2023	Via Cortivo a Castagnola: sistemazione sotto e soprastrutturale	3'150	3'150	5		150		800		900		600		2'450		2'450				
Pambio Noranco	Spazi urbani	765'000	45'000	INV.011358	15.05.2023	Strada da Nuranch a Pambio-Noranco: sostituzione dei collettori	765	765	150		500		115	45					615	45	570				
Generale	Finanze		115'000'000	INV.980000		Incaso contributi di costruzione impianti di depurazione				35'820		17'500		17'500		5'000		5'000		45'000	-45'000				
		<b>16'005'000</b>	<b>465'000</b>			<b>Opere del genio civile diverse</b>	<b>16'005</b>	<b>16'005</b>	<b>8'425</b>	<b>65</b>	<b>2'500</b>	<b>300</b>	<b>1'980</b>	<b>100</b>	<b>1'400</b>	<b>330</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>7'080</b>	<b>730</b>	<b>6'350</b>				
Cadro	Spazi urbani	1'000'000		INV.009820	26.03.2018	Estensione dei contenitori interrati per RSU, vetro, carta e allumina a Cadro	1'000	1'000	800		100		100						200		200				



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027						
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate
Lugano	Spazi urbani	10'000'000		INV.010391	09.01.2020	Consolidamento e messa in sicurezza strada Aldesago-Brè	10'000	10'000	5'300		1'200		1'000		1'000		1'000		4'200		4'200				
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	2'495'000		INV.010619	05.10.2020	Cimiteri della Città di Lugano: manutenzione straordinaria 2021 - 2025	2'495	2'495	1'695		400	100	400						800	100	700				
Lugano	Spazi urbani	1'950'000	465'000	INV.011048	08.02.2022	Messa in sicurezza Ponte del Diavolo e Sasso di Gandria	1'950	1'950	550	65	400	200	400	100	400	100	200		1'400	400	1'000				
Barbengo	Spazi urbani	560'000		INV.011193	28.11.2022	Via delle Scuole a Barbengo: nuova rete paramassi	560	560	80		400		80		230				480	230	250				
		<b>289'961'555</b>	<b>35'820'000</b>			<b>IMMOBILI</b>	<b>298'790</b>	<b>300'479</b>	<b>169'633</b>	<b>22'250</b>	<b>35'012</b>	<b>6'905</b>	<b>52'522</b>	<b>3'125</b>	<b>16'795</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>800</b>	<b>114'329</b>	<b>10'830</b>	<b>103'499</b>				
		<b>80'918'000</b>	<b>3'710'000</b>			<b>Immobili amministrazione generale</b>	<b>84'648</b>	<b>85'651</b>	<b>32'113</b>	<b>1'184</b>	<b>11'288</b>	<b>250</b>	<b>12'250</b>	<b>0</b>	<b>11'630</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>800</b>	<b>45'168</b>	<b>1'050</b>	<b>44'118</b>				
Aeroporto	Spazi urbani	14'500'000	1'410'000	INV.007719	10.02.2009	Airport: sviluppo dello scalo aeroportuale	14'500	14'500	14'330	1'074															
Lugano	Edilizia pubblica	4'450'000		INV.010140	04.02.2019	Nuova sede DSU in zona Piano della Stampa: progettazione	4'450	4'783	4'745		38								38		38				
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	1'330'000		INV.010479	06.07.2020	Palazzo Civico: lavori di manutenzione straordinaria	1'330	1'330	600		250		250		230				730		730				
Lugano	Edilizia pubblica	55'650'000	800'000	INV.010597	21.12.2020	Nuova sede della Divisione Spazi Urbani (DSU): realizzazione	59'330	60'000	9'800		10'000		11'000		11'000		10'000	800	42'000	800	41'200				
Viganello	Gestione e manutenzione immobili	4'988'000	1'500'000	INV.010777	29.03.2021	Stabile ex Swisscom Viganello: sistemazione per la predisposizione del Data Center della Divisione Informatica e degli spazi per l'Atelier dei venti	5'038	5'038	2'638	110	1'000	250	1'000		400				2'400	250	2'150				
		<b>45'956'555</b>	<b>14'890'000</b>			<b>Immobili scuole</b>	<b>47'118</b>	<b>46'261</b>	<b>37'310</b>	<b>11'285</b>	<b>6'301</b>	<b>2'790</b>	<b>1'850</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'951</b>	<b>2'790</b>	<b>6'161</b>				
Generale	Gestione e manutenzione immobili	8'964'000	5'000'000	INV.009611	02.10.2017	Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici	9'555	9'555	9'035	3'685	520	500							520	500	20				
Lugano	Edilizia pubblica	13'706'100	1'590'000	INV.009753	19.12.2017	Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione	13'903	13'358	12'058	1'500	1'300	90							1'300	90	1'210				
Sonvico	Edilizia pubblica	5'308'700	2'700'000	INV.009821	14.05.2018	SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico	5'309	5'200	5'116	2'700	84								84		84				
Viganello	Edilizia pubblica	1'870'000		INV.010041	13.05.2019	Nuovo centro scolastico a Viganello: progettazione	1'870	1'700	1'694		6								6		6				
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	1'050	400	150	200							150	200	-50				
Cadro	Edilizia pubblica	9'952'755	5'000'000	INV.010717	30.11.2020	SI e mensa SE Cadro: realizzazione	10'240	9'953	6'853	3'000	3'100	2'000							3'100	2'000	1'100				
Lugano	Edilizia pubblica	1'560'000		INV.010719	30.11.2020	SI e SE: manutenzione straordinaria canalizzazioni	1'611	1'900	1'050		500		350						850		850				
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	3'000'000		INV.010795	06.10.2021	Scuola Montana Nante: manutenzione straordinaria	3'000	3'000	150		550		1'500		800				2'850		2'850				
Villa Luganese	Edilizia pubblica	395'000		INV.010801	06.10.2021	SE e SI Villa Luganese - ampliamento e manutenzione straordinaria: progettazione	431	395	305		90								90		90				
		<b>65'632'000</b>	<b>2'310'000</b>			<b>Immobili impianti sportivi</b>	<b>68'160</b>	<b>71'042</b>	<b>33'625</b>	<b>980</b>	<b>13'040</b>	<b>0</b>	<b>13'430</b>	<b>1'000</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29'670</b>	<b>1'000</b>	<b>28'670</b>				
Generale	Gestione e manutenzione immobili	5'972'000	830'000	INV.009810	05.02.2018	Manutenzione e adeguamento normative infrastrutture sportive: credito quadro	6'021	6'021	5'781	500	240								240		240				
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	22'340	22'040	13'433		430		430						860		860				
P.S.E.	Edilizia pubblica	37'210'000	1'480'000	INV.010775	29.03.2021	Polo Sportivo e degli Eventi (PSE) Centro Sportivo al Maglio: realizzazione	39'376	42'571	14'371	480	12'000		13'000	1'000	3'200				28'200	1'000	27'200				
Generale	Edilizia pubblica	410'000		INV.011112	05.07.2022	Comer Arena - rifacimento impiantistica e infrastrutture: progettazione	423	410	40		370								370		370				
		<b>13'230'000</b>	<b>112'000</b>			<b>Immobili cultura e tempo libero</b>	<b>13'674</b>	<b>13'674</b>	<b>10'224</b>	<b>12</b>	<b>1'600</b>	<b>100</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'050</b>	<b>100</b>	<b>2'950</b>				



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027						
		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	9'930'000	112'000	INV.008186	28.06.2011	Ex Asilo Ciani: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi esterni	10'258	10'258	8'858	12	800	100	200							1'000	100	900			
Generale	Gestione e manutenzione immobili	3'300'000		INV.010480	30.11.2020	SPIN - Spazi Insieme: adeguamento spazi per la popolazione	3'416	3'416	1'366		800		800		450					2'050		2'050			
		<b>57'810'000</b>	<b>12'493'000</b>			<b>Immobili case anziani e altri istituti di cura</b>	<b>58'736</b>	<b>57'398</b>	<b>53'933</b>	<b>8'788</b>	<b>2'004</b>	<b>3'705</b>	<b>1'462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'465</b>	<b>3'705</b>	<b>-240</b>			
Pregassona	Edilizia pubblica	47'600'000	10'233'000	INV.008331	03.04.2012	Residenza per anziani a Pregassona - Centro Polifunzionale: costruzione	48'116	46'778	46'778	8'733		1'500									1'500	-1'500			
Generale	Edilizia pubblica	7'650'000	2'260'000	INV.010413	25.11.2019	Interventi di manutenzione straordinaria e migliorie Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera	8'060	8'060	7'057	55	1'004	2'205								1'004	2'205	-1'202			
Viganello	Edilizia pubblica	2'560'000		INV.010484	05.10.2020	Casa Anziani La Meridiana - ampliamento struttura: progettazione	2'560	2'560	98		1'000		1'462							2'462		2'462			
		<b>26'415'000</b>	<b>2'305'000</b>			<b>Immobili diversi</b>	<b>26'453</b>	<b>26'453</b>	<b>2'428</b>	<b>0</b>	<b>780</b>	<b>60</b>	<b>22'530</b>	<b>2'125</b>	<b>715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24'025</b>	<b>2'185</b>	<b>21'840</b>			
Generale	Spazi urbani	665'000		INV.009815	19.12.2017	Rinnovo servizi igienici pubblici Piazza Manzoni, pensilina Piazzale ex Scuole e Gandria paese	665	665	355		160		150							310		310			
Lugano	Edilizia pubblica	400'000	180'000	INV.010210	13.05.2019	Masseria di Cornaredo: restauro del torchio	438	438	438			60									60	-60			
Pregassona	Edilizia pubblica	2'585'000		INV.010477	06.07.2020	Parco Viano - Pregassona: progettazione e reportage fotografico	2'585	2'585	1'165		200		820		400					1'420		1'420			
Generale	Spazi urbani	1'485'000		INV.010772	08.02.2021	Strutture raccolta rifiuti e servizi igienici pubblici: adeguamento	1'485	1'485	470		400		350		265					1'015		1'015			
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	280'000		INV.010800	06.10.2021	Sedime Lambertenghi: demolizione strutture esistenti	280	280			20		210		50					280		280			
Lugano	Finanze	21'000'000	2'125'000	INV.011263	20.03.2023	Area RSI a Besso: acquisizione	21'000	21'000					21'000	2'125						21'000	2'125	18'875			
		<b>17'650'000</b>	<b>6'470'000</b>			<b>BOSCHI</b>	<b>17'650</b>	<b>17'650</b>	<b>3'620</b>	<b>2'780</b>	<b>1'780</b>	<b>970</b>	<b>1'490</b>	<b>930</b>	<b>1'175</b>	<b>600</b>	<b>665</b>	<b>350</b>	<b>5'110</b>	<b>2'850</b>	<b>2'260</b>				
		<b>17'650'000</b>	<b>6'470'000</b>			<b>Boschi</b>	<b>17'650</b>	<b>17'650</b>	<b>3'620</b>	<b>2'780</b>	<b>1'780</b>	<b>970</b>	<b>1'490</b>	<b>930</b>	<b>1'175</b>	<b>600</b>	<b>665</b>	<b>350</b>	<b>5'110</b>	<b>2'850</b>	<b>2'260</b>				
Lugano	Spazi urbani	12'650'000	4'300'000	INV.009907	01.10.2018	Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia	12'650	12'650	2'600	2'150	900	600	500	330	500	260	465	120	2'365	1'310	1'055				
Generale	Spazi urbani	5'000'000	2'170'000	INV.010487	05.10.2020	Piano di indirizzo forestale comunale - interventi prioritari 2020-2024: credito quadro	5'000	5'000	1'020	630	880	370	990	600	675	340	200	230	2'745	1'540	1'205				
		<b>26'516'391</b>	<b>0</b>			<b>BENI MOBILI</b>	<b>26'516</b>	<b>26'516</b>	<b>11'126</b>	<b>0</b>	<b>4'145</b>	<b>0</b>	<b>3'215</b>	<b>0</b>	<b>2'415</b>	<b>0</b>	<b>2'115</b>	<b>0</b>	<b>11'890</b>	<b>0</b>	<b>11'890</b>				
		<b>26'516'391</b>	<b>0</b>			<b>Beni mobili amministrazione generale</b>	<b>26'516</b>	<b>26'516</b>	<b>11'126</b>	<b>0</b>	<b>4'145</b>	<b>0</b>	<b>3'215</b>	<b>0</b>	<b>2'415</b>	<b>0</b>	<b>2'115</b>	<b>0</b>	<b>11'890</b>	<b>0</b>	<b>11'890</b>				
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	2'842		600		600							1'200		1'200			
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	640		150									150		150			
Generale	Informatica	1'927'450		INV.010339	07.10.2019	Aggiornamento postazioni lavoro 2020-2024	1'927	1'927	1'727		200									200		200			
Generale	Informatica	15'498'000		INV.010617	05.10.2020	Rinnovo dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione comunale	15'498	15'498	3'998		2'000		2'000		2'000					8'000		8'000			
Generale	Polizia	754'000		INV.010791	06.10.2021	Posteggi di primo livello: manutenzione straordinaria delle apparecchiature	754	754	664		90									90		90			
Credito Quadro	Spazi urbani	2'900'000		INV.010792	04.04.2022	Veicoli di servizio nel periodo 2021-2025: credito quadro	2'900	2'900	850		950		600		400		100			2'050		2'050			
Generale	Polizia	162'400		INV.010793	05.07.2021	PolCom - giubbotti antiproiettile: sostituzione	162	162	102		15		15		15					60		60			
Generale	Polizia	443'000		INV.011245	28.11.2022	PolCom - acquisto e sostituzione dei terminali radio	443	443	303		140									140		140			
		<b>18'904'400</b>	<b>1'736'000</b>			<b>ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>18'904</b>	<b>18'904</b>	<b>11'226</b>	<b>1'850</b>	<b>1'627</b>	<b>0</b>	<b>1'055</b>	<b>0</b>	<b>1'265</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>5'147</b>	<b>0</b>	<b>5'147</b>				
		<b>18'904'400</b>	<b>1'736'000</b>			<b>Altri investimenti immateriali pianificazione</b>	<b>18'904</b>	<b>18'904</b>	<b>11'226</b>	<b>1'850</b>	<b>1'627</b>	<b>0</b>	<b>1'055</b>	<b>0</b>	<b>1'265</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>5'147</b>	<b>0</b>	<b>5'147</b>				



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027						
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./ Entrate
Generale	Spazi urbani	1'500'000		INV.007142	18.12.2006	Piano Generale Smaltimento Acque (PGS) 3.a fase: rapporti specifici, studio preliminare e progetti di massima	1'500	1'500	1'205																
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	5'620	1'736				300			500			800	800				
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	1'414'000		INV.009317	15.05.2017	Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano (Masterplan)	1'414	1'414	1'200		214									214	214				
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	286'200		INV.009318	14.03.2016	Revisione Piano Regolatore Sezione di Brè	286	286	143		143									143	143				
N.Q.C.	Finanze	3'093'200		INV.009450	06.02.2017	N.Q.C. - realizzazione opere stradali, illuminazione pubblica e sistema di raccolta e smaltimento acque meteoriche	3'093	3'093	93		300		300		500		500			1'600	1'600				
Generale	Spazi urbani	4'200'000		INV.009646	13.11.2017	Integrazione del PGS di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadara, Sonvico e Valcolla nel PGS di Lugano: messa in opera del progetto	4'200	4'200	2'035		600		700		465		200			1'965	1'965				
N.Q.C.	Finanze	605'000		INV.010481	05.10.2020	Agenzia NQC: mandato di prestazione 2020 - 2024	605	605	350	113	200		55							255	255				
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	325'000		INV.010596	05.10.2020	Piazza Molino Nuovo: mandato studi paralleli (MPS) e successiva modifica del PR	325	325	280		45									45	45				
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	225'000		INV.010770	29.03.2021	Piano comunale percorsi pedonali (PCPP)	225	225	150		75									75	75				
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	200'000		INV.010960	04.04.2022	Logistica urbana e trasporto merci: studio	200	200	150		50									50	50				
		<b>180'922'958</b>	<b>0</b>			<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>181'214</b>	<b>181'212</b>	<b>68'205</b>	<b>0</b>	<b>12'734</b>	<b>0</b>	<b>11'042</b>	<b>0</b>	<b>10'025</b>	<b>0</b>	<b>8'674</b>	<b>0</b>	<b>42'475</b>	<b>0</b>	<b>42'475</b>				
		<b>116'342'000</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Cantone</b>	<b>116'633</b>	<b>116'633</b>	<b>54'329</b>	<b>0</b>	<b>8'278</b>	<b>0</b>	<b>6'928</b>	<b>0</b>	<b>6'428</b>	<b>0</b>	<b>5'168</b>	<b>0</b>	<b>26'801</b>	<b>0</b>	<b>26'801</b>				
Stazione	Edilizia pubblica	1'722'000		INV.007359	02.07.2007	FFS di Lugano: partecipazione ai costi elaborazione progetto definitivo della I.a fase (STAZLU 1)	1'722	1'722	1'297																
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	102'040'000		INV.009080	30.06.2015	Partecipazione al fondo di realizzazione del Piano dei Trasporti Luganesi (PTL) per il periodo 2014-2033	102'040	102'040	46'291		5'168		5'168		5'168		5'168			20'671	20'671				
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	4'571	4'571	2'571		1'600		400							2'000	2'000				
Lugano	Contributi Sviluppo Territoriale	7'600'000		INV.060001	19.12.2018	Partecipazione al fondo di realizzazione del PAL3	7'600	7'600	3'820		1'260		1'260		1'260					3'780	3'780				
Cadro	Spazi urbani	700'000		INV.082018	26.03.2013	Cadro - Partecipazione al Cantone per Via Circonvallazione e Via Villa Luganese: moderazione del traffico	700	700	350		250		100							350	350				
		<b>64'580'958</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Comuni, Consorzi e altri enti locali</b>	<b>64'581</b>	<b>64'579</b>	<b>13'877</b>	<b>0</b>	<b>4'456</b>	<b>0</b>	<b>4'115</b>	<b>0</b>	<b>3'598</b>	<b>0</b>	<b>3'507</b>	<b>0</b>	<b>15'674</b>	<b>0</b>	<b>15'674</b>				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	950'937		INV.008674	24.06.2013	CDALED: spostamento collettore consortile stazione di sollevamento SS7	951	960	685		165									165	165				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	1'254'209		INV.009137	30.06.2015	CDALED: risanamento della condotta Pestalozzi e progettazione per le tubazioni del cunicolo Lugano-Vedeggio	1'254	1'254	807		55		55		55					165	165				
Carona	Contributi Consulenza e Gestione	345'000		INV.011247	26.09.2022	Restauro del Santuario della Madonna d'Ongero e ripristino dell'eremo, degli impianti elettrici e pavimentazione esterna - Carona: sussidio comunale	345	345	150		195									195	195				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	6'208'743		INV.040001	12.10.2017	CDALED: risanamento condotte consortili situate nei Comuni di Bedano, Gravesano, Lamone e Cadempino (lotti 5-6)	6'209	6'209	4'121																
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	764'135		INV.040005	22.03.2018	CDALED: risanamento del collettore consortile in Via Adamini	764	764	415		33									33	33				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	466'016		INV.040006	22.03.2018	CDALED: rifacimento dello scaricatore di piena presso l'incrocio Arizona a Lugano-Massagno	466	455	28		83									83	83				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	8'201'743		INV.040012	22.11.2018	CDALED: risanamento delle tubazioni del cunicolo Lugano-Vedeggio - realizzazione	8'202	8'202	1'094		550		550		550		550			2'200	2'200				
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	2'030'805		INV.040025	12.11.2020	CDALED: ammodernamento delle stazioni di sollevamento S01, S02, S03 e S09	2'031	2'031	274		138		138		138		138			550	550				



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027						
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./ Entrate
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	37'268'100		INV.040026	03.12.2020	CDAL: ammodernamento degli impianti di trattamento acque - realizzazione	37'268	37'268	5'418		2'500		2'500		2'500		2'500		10'000		10'000				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	142'500		INV.040027	09.12.2020	CDAL: rete funzionale	143	143	60		55		28						83		83				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	931'124		INV.040030	18.03.2021	CDAL: sostituzione dei collettori consortili in Via Cortivo a Castagnola	931	931	433				209						209		209				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	99'382		INV.040033	15.04.2021	CDAL: sostituzione collettore in zona Grotto Zotta a Bioggio	99	99	59		40								40		40				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	390'855		INV.040036	05.05.2022	CDAL: acquisto nuovo veicolo combinato per la manutenzione della rete consortile	391	391			83		165						248		248				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	4'872'459		INV.040037	05.05.2022	CDAL: sostituzione collettore consortile situato nei Comuni di Cadempino, Vezia, Lugano e Bioggio (lotto 7)	4'872	4'872	314		319		319		319		319		1'276		1'276				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	40'648		INV.040040	06.10.2022	CDAL: risanamento collettore di stramazzo a Muzzano	41	41			25								25		25				
CDAPS	Contributi Consulenza e Gestione	91'540		INV.040042	17.11.2022	CDAPS: risanamento del fondo e degli argini del laghetto che raccoglie le acque depurate	92	92			50		42						92		92				
CDAPS	Contributi Consulenza e Gestione	146'500		INV.040043	17.11.2022	CDAPS: Risanamento collettore S2 Pian Roncate	147	147	19		128								128		128				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	230'338		INV.040044	27.04.2023	CDAL: potenziamento di un tratto di collettore consortile e interventi sullo scaricatore in Via Villa Luganese a Cadro	230	230			39								39		39				
CDAL	Contributi Consulenza e Gestione	145'924		INV.040045	27.04.2023	CDAL: cunicoli tecnici - opere per la sicurezza	146	146					110		36				146		146				
		<b>16'470'000</b>	<b>480'000</b>			<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>16'470</b>	<b>16'470</b>	<b>5'220</b>	<b>230</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'300</b>	<b>0</b>	<b>9'800</b>	<b>250</b>	<b>9'550</b>				
		<b>16'470'000</b>	<b>480'000</b>			<b>TERRENI E STABILI DI REDDITO</b>	<b>16'470</b>	<b>16'470</b>	<b>5'220</b>	<b>230</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'300</b>	<b>0</b>	<b>9'800</b>	<b>250</b>	<b>9'550</b>				
		<b>16'470'000</b>	<b>480'000</b>			<b>Stabili di reddito</b>	<b>16'470</b>	<b>16'470</b>	<b>5'220</b>	<b>230</b>	<b>2'800</b>	<b>250</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'300</b>	<b>0</b>	<b>9'800</b>	<b>250</b>	<b>9'550</b>				
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	10'990'000	230'000	INV.010215	03.06.2020	Immobili di reddito: interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria 2019-2026	10'990	10'990	3'990	230	1'800		1'500		1'200		1'500		6'000		6'000				
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	5'480'000	250'000	INV.010796	06.10.2021	Caserna Pompieri: ammodernamento, potenziamento infrastrutture e studio fattibilità per il posizionamento della palestra	5'480	5'480	1'230		1'000	250	1'000		1'000		800		3'800	250	3'550				



Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
		2'392'514	25'000			<b>Totale No. Opere 15</b>	2'393	2'392	1'355	25	1'038	0	0	0	0	0	0	0	1'038	0	1'038
		2'392'514	25'000			<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	2'393	2'392	1'355	25	1'038	0	0	0	0	0	0	0	1'038	0	1'038
		200'000	0			<b>STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE</b>	200	200	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
		200'000	0			<b>Strade, piazze, vie di comunicazione</b>	200	200	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
Lugano	Spazi urbani	200'000		INV.050238	25.06.2020	Messa in sicurezza del parapetto scalinata degli Angioli	200	200	100		100								100		100
		57'000	0			<b>ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE</b>	57	57	30	0	27	0	0	0	0	0	0	0	27	0	27
		57'000	0			<b>Opere del genio civile diverse</b>	57	57	30	0	27	0	0	0	0	0	0	0	27	0	27
Lugano	Spazi urbani	57'000		INV.050306	16.02.2023	Pontile frangiflutti: progetto definitivo e partecipazione agli oneri di manutenzione	57	57	30		27								27		27
		855'000	0			<b>IMMOBILI</b>	855	855	465	0	390	0	0	0	0	0	0	0	390	0	390
		400'000	0			<b>Immobili amministrazione generale</b>	400	400	280	0	120	0	0	0	0	0	0	0	120	0	120
Aeroporto	Finanze	250'000		INV.050288	08.09.2022	Aeroporto Lugano: interventi di manutenzione straordinaria sulle infrastrutture	250	250	200		50								50		50
Aeroporto	Corpo Civici Pompieri	150'000		INV.050289	29.09.2022	Pompieri: distacco avanzato presso Lugano-Airport	150	150	80		70								70		70
		205'000	0			<b>Immobili impianti sportivi</b>	205	205	15	0	190	0	0	0	0	0	0	0	190	0	190
Lugano	Edilizia pubblica	205'000		INV.050240	16.07.2020	Pista Resega: realizzazione passaggio esterno lato nord nel comparto della Corner Arena	205	205	15		190								190		190
		250'000	0			<b>Immobili diversi</b>	250	250	170	0	80	0	0	0	0	0	0	0	80	0	80
Lugano	Edilizia pubblica	250'000		INV.050270	30.09.2021	Sgombero macerie stabile ex Macello	250	250	170		80								80		80
		419'682	0			<b>BENI MOBILI</b>	420	420	170	0	250	0	0	0	0	0	0	0	250	0	250
		334'682	0			<b>Beni mobili amministrazione generale</b>	335	335	100	0	235	0	0	0	0	0	0	0	235	0	235
Aeroporto	Finanze	121'000		INV.050298	19.01.2023	Gestione transitoria aeroporto: nuova segnaletica verticale sulla via di rullaggio centrale	121	121	100		21								21		21
Generale	Polizia	213'682		INV.050304	22.06.2023	PolCom CEOP: manutenzione straordinaria delle apparecchiature	214	214			214								214		214
		85'000	0			<b>Beni mobili cultura e tempo libero</b>	85	85	70	0	15	0	0	0	0	0	0	0	15	0	15
Generale	Spazi urbani	85'000		INV.050300	27.04.2023	Progetti di riqualifica puntuale nei quartieri	85	85	70		15								15		15
		140'000	0			<b>ALTRI INVESTIMENTI MATERIALI</b>	140	140	100	0	40	0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
		140'000	0			<b>Altri investimenti materiali opere d'arte</b>	140	140	100	0	40	0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
Generale	Spazi urbani	140'000		INV.050286	11.08.2022	Restauro opere urgenti negli spazi pubblici	140	140	100		40								40		40
		509'332	25'000			<b>ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	509	509	404	25	105	0	0	0	0	0	0	0	105	0	105
		190'000	0			<b>Altri investimenti immateriali software</b>	190	190	140	0	50	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50
Lugano	Corpo Civici Pompieri	190'000		INV.050269	23.09.2021	Pompieri - creazione piattaforma Moodle e acquisto di un simulatore incendio veicoli	190	190	140		50								50		50
		319'332	25'000			<b>Altri investimenti immateriali pianificazione</b>	319	319	264	25	55	0	0	0	0	0	0	0	55	0	55
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	200'000		INV.050056	21.09.2011	Realizzazione nuovo stradario cittadino	200	200	150		50								50		50
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	119'332	25'000	INV.050229	05.03.2020	Piani di mobilità aziendale comprensoriale centro-nord	119	119	114	25	5								5		5
		211'500	0			<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	212	212	86	0	126	0	0	0	0	0	0	0	126	0	126
		86'000	0			<b>Contributi Cantone</b>	86	86	50	0	36	0	0	0	0	0	0	0	36	0	36



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: 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 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027			
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	86'000		INV.050087	05.12.2013	PVP - Partecipazione per sistemazione incrocio Arizona / Via San Gottardo - Via Tesserete	86	86	50		36									36		36
		<b>125'500</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Comuni, Consorzi e altri enti locali</b>	<b>126</b>	<b>126</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	
Barbengo	Pianificazione ambiente e mobilità	125'500		INV.050277	24.02.2022	PR-CIPPS: progetto di riqualifica della Roggia - Barbengo	126	126	36		90									90		90



Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate
		18'753'805	250'000			Totale No. Opere 7	129	0	3'325	0	4'400	250	2'200	0	1'800	0	11'725	250	11'475
		18'753'805	250'000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	129	0	3'325	0	4'400	250	2'200	0	1'800	0	11'725	250	11'475
		465'000	0			TERRENI	0	0	465	0	0	0	0	0	0	0	465	0	465
		465'000	0			Terreni	0	0	465	0	0	0	0	0	0	0	465	0	465
Pregassona	Gestione e manutenzione immobili	465'000		11466	**	Ex Spohr Pregassona: acquisto mapp. 274-276			465								465		465
		9'200'000	0			STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE	0	0	400	0	800	0	900	0	1'000	0	3'100	0	3'100
		9'200'000	0			Strade, piazze, vie di comunicazione	0	0	400	0	800	0	900	0	1'000	0	3'100	0	3'100
Generale	Spazi urbani	2'700'000		11552	**	Adozione di nuove zone con moderazione di velocità 30/20 km/h			350		500		500		500		1'850		1'850
Generale	Spazi urbani	6'500'000		11248	**	PMS - Piano della mobilità scolastica cittadina			50		300		400		500		1'250		1'250
		5'110'000	250'000			IMMOBILI	0	0	1'810	0	2'800	250	500	0	0	0	5'110	250	4'860
		4'000'000	0			Immobili raccolta ed eliminazione rifiuti	0	0	1'500	0	2'000	0	500	0	0	0	4'000	0	4'000
Lugano	Spazi urbani	4'000'000		11267	**	Nuovo EcoCentro Pregassona: espropri e realizzazione			1'500		2'000		500				4'000		4'000
		1'110'000	250'000			Immobili impianti sportivi	0	0	310	0	800	250	0	0	0	0	1'110	250	860
Carona	Edilizia pubblica	1'110'000	250'000	11469	**	Centro balneare a Carona: progettazione			310		800	250					1'110	250	860
		3'978'805	0			ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	129	0	650	0	800	0	800	0	800	0	3'050	0	3'050
		3'978'805	0			Altri investimenti immateriali pianificazione	129	0	650	0	800	0	800	0	800	0	3'050	0	3'050
N.Q.C.	Finanze	193'215		11412	**	N.Q.C. - partecipazione finanziaria alla realizzazione delle opere di smaltimento acque (PGS NQC) situate nell'area di progetto di risanamento idraulico del fiume Cassarate	43		150								150		150
N.Q.C.	Finanze	3'785'590		11411	**	N.Q.C. - Sistemazione idraulica del fiume Cassarate e la rinaturazione del corso d'acqua Ligaino	86		500		800		800		800		2'900		2'900



Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
		290'087'000	15'755'000			Totale No. Opere 80	0	0	10'405	790	16'997	14'115	24'183	200	29'706	650	81'291	15'755	65'536
		290'087'000	15'755'000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0	0	10'405	790	16'997	14'115	24'183	200	29'706	650	81'291	15'755	65'536
		94'520'000	50'000			STRADE, PIAZZE, VIE DI COMUNICAZIONE	0	0	730	0	1'530	0	3'450	0	3'810	50	9'520	50	9'470
		94'520'000	50'000			Strade, piazze, vie di comunicazione	0	0	730	0	1'530	0	3'450	0	3'810	50	9'520	50	9'470
Barbengo	Spazi urbani	500'000				Completamento urbanizzazione Via Roncone - fase 2									50		50		50
Generale	Spazi urbani	40'000'000				Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano - 3.a tappa									100		100		100
Generale	Spazi urbani	8'000'000				Manutenzione manufatti stradali: credito quadro			100		200		800		800		1'900		1'900
Lugano	Spazi urbani	830'000				Piazza Cioccaro e nuova scalinata dei Cigni: sistemazione			50		200		400		180		830		830
Lugano	Spazi urbani	2'700'000				Piazzale Ex Scuole: progettazione			100		500		500		500		1'600		1'600
Generale	Polizia	260'000				PolCom - segnaletica stradale: manutenzione straordinaria			130		130						260		260
Pambio Noranco	Spazi urbani	380'000	50'000			Realizzazione nuovo marciapiede in corrispondenza del posteggio ad uso pubblico a Pambio-Noranco							50		330	50	380	50	330
Lugano	Spazi urbani	900'000				Riqualifica salita Chiattonne: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale									50		50		50
Lugano	Spazi urbani	5'950'000				Riqualifica via Riviera, via Cortivo: realizzazione			350		500		1'700		1'700		4'250		4'250
Pregassona	Spazi urbani	35'000'000				Via Bozzoreda, Via Rava, Via la Santa e Via Pazzalino a Pregassona: riqualifica stradale e infrastrutturale									100		100		100
		49'480'000	555'000			ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	0	0	1'480	140	2'500	15	4'000	0	4'100	400	12'080	555	11'525
		1'950'000	0			Parchi e giardini	0	0	300	0	500	0	500	0	500	0	1'800	0	1'800
Generale	Spazi urbani	1'950'000				Campi giochi, messa in sicurezza e rinnovo, opere prioritarie			300		500		500		500		1'800		1'800
		33'850'000	115'000			Canalizzazioni	0	0	200	0	450	15	1'100	0	2'400	100	4'150	115	4'035
Cadro	Spazi urbani	3'000'000				Cadro - Via Dassone: risanamento infrastrutture					50		600		1'000		1'650		1'650
Generale	Spazi urbani	4'000'000				Nuove canalizzazioni urbanizzazione fondi edificabili non ancora allacciati									100		100		100
Generale	Spazi urbani	15'000'000	100'000			PGS Lugano - Fase 2: progettazione e realizzazione opere nei diversi quartieri					350		450		700	100	1'500	100	1'400
Pregassona	Spazi urbani	250'000	15'000			Quartiere di Pregassona: risanamento canalizzazione località Ligaino			200		50	15					250	15	235
Viganello	Spazi urbani	5'500'000				Via del Bosco Viganello: riqualifica infrastrutturale									50		50		50
Pregassona	Spazi urbani	3'300'000				Via Guioni a Pregassona: riqualifica stradale ed infrastrutturale									100		100		100
Pazzallo	Spazi urbani	1'300'000				Via Minudra a Pazzallo: riqualifica stradale e infrastrutturale							50		350		400		400



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite J. Entrate
Lugano	Spazi urbani	1'500'000				Via Vigin: riqualifica stradale e infrastrutturale									100		100		100
		<b>13'680'000</b>	<b>440'000</b>			<b>Opere del genio civile diverse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>980</b>	<b>140</b>	<b>1'550</b>	<b>0</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>300</b>	<b>6'130</b>	<b>440</b>	<b>5'690</b>
Lugano	Spazi urbani	100'000				Ampliamento porti e riordino posti barca: studio fattibilità			100								100		100
Lugano	Spazi urbani	550'000				Compattatore interrato carta PSE					50		500				550		550
Generale	Spazi urbani	600'000				Contenitori interrati e campane, completamento quartieri (sud, Val Colla ecc.)							100		200		300		300
Lugano	Spazi urbani	2'500'000				Nuovo frangiflutti e ampliamento porto foce: realizzazione			300		1'200		1'000				2'500		2'500
Generale	Spazi urbani	9'000'000	300'000			Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali sul territorio cittadino			50		300		600		800	300	1'750	300	1'450
Valcolla	Spazi urbani	180'000	140'000			PSSR - Progetto sviluppo spazio rurale Val Colla e Capriasca: progettazione			180	140							180	140	40
Valcolla	Spazi urbani	400'000				PSSR - Progetto sviluppo spazio rurale Val Colla e Capriasca: realizzazione							200		200		400		400
Lugano	Spazi urbani	350'000				Rifacimento passerella in legno al parco Ciani, lato foce			350								350		350
		<b>49'900'000</b>	<b>14'650'000</b>			<b>IMMOBILI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'100</b>	<b>150</b>	<b>6'400</b>	<b>14'100</b>	<b>8'300</b>	<b>200</b>	<b>10'800</b>	<b>200</b>	<b>27'600</b>	<b>14'650</b>	<b>12'950</b>
		<b>3'000'000</b>	<b>500'000</b>			<b>Immobili scuole</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>1'000</b>	<b>200</b>	<b>1'000</b>	<b>200</b>	<b>2'500</b>	<b>500</b>	<b>2'000</b>
Generale	Gestione e manutenzione immobili	3'000'000	500'000			Edifici scolastici: interventi di sicurezza e manutenzione straordinaria					500	100	1'000	200	1'000	200	2'500	500	2'000
		<b>45'800'000</b>	<b>0</b>			<b>Immobili impianti sportivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>5'800</b>	<b>0</b>	<b>7'300</b>	<b>0</b>	<b>9'800</b>	<b>0</b>	<b>24'000</b>	<b>0</b>	<b>24'000</b>
Barbengo	Edilizia pubblica	500'000				Barbengo - rinnovo infrastrutture campo da calcio: realizzazione			500								500		500
Carona	Edilizia pubblica	9'000'000				Centro balneare a Carona: realizzazione							1'000		3'000		4'000		4'000
P.S.E.	Edilizia pubblica	15'000'000				Cornaredo Sud: rifacimento campi e spostamento pista di atletica			200		2'000		2'000		2'800		7'000		7'000
Generale	Edilizia pubblica	6'000'000				Corner Arena - nuovi spogliatoi									1'000		1'000		1'000
Lugano	Edilizia pubblica	4'000'000				Corner Arena - rifacimento impiantistica e infrastrutture: realizzazione					2'000		2'000				4'000		4'000
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	800'000				Lido Riva Caccia: concorso, progettazione, appalti			200		300		300				800		800
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	4'500'000				Lido Riva Caccia: realizzazione							500		1'000		1'500		1'500
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	6'000'000				Piscina coperta: risanamento			200		1'500		1'500		2'000		5'200		5'200
		<b>300'000</b>	<b>0</b>			<b>Immobili cultura e tempo libero</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
Lugano	Edilizia pubblica	300'000				Polo Campo Marzio Nord (CMN): progettazione			200		100						300		300
		<b>0</b>	<b>14'000'000</b>			<b>Immobili case anziani e altri istituti di cura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14'000</b>	<b>-14'000</b>



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027			
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite J. Entrate	
Lugano	Finanze		14'000'000			Casa Anziani Castagneto: alienazione con spostamento ospiti a Pregassona					14'000							14'000	-14'000	
		<b>800'000</b>	<b>150'000</b>			<b>Immobili diversi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>150</b>	<b>650</b>
Lugano	Spazi urbani	300'000	150'000			Messa in sicurezza ove Caprino dopo franamenti			300	150								300	150	150
Lugano	Edilizia pubblica	500'000				Sgombero macerie stabile ex Macello			500									500		500
		<b>21'415'000</b>	<b>0</b>			<b>BENI MOBILI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'125</b>	<b>0</b>	<b>1'975</b>	<b>0</b>	<b>3'525</b>	<b>0</b>	<b>5'890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13'515</b>	<b>0</b>	<b>13'515</b>
		<b>7'750'000</b>	<b>0</b>			<b>Beni mobili amministrazione generale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>850</b>	<b>0</b>	<b>1'900</b>	<b>0</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'550</b>	<b>0</b>	<b>4'550</b>
Generale	Spazi urbani	3'000'000				Acquisto veicoli 2027 - 2030									600			600		600
Generale	Informatica	2'050'000				Aggiornamento postazioni di lavoro 2025-2029			350		350		350		350			1'400		1'400
Generale	Spazi urbani	2'000'000				Attrezzature di servizio 2025-2028 e per sede DSU					150		1'550		150			1'850		1'850
Generale	Polizia	300'000				PolCom - Sistema mobile per controllo traffico, rinnovo parco moto e sostituzione caschi			150		150							300		300
Lugano	Corpo Civici Pompieri	200'000				Pompieri - Acquisto e adeguamento spazi, struttura e materiali per la formazione			100		100							200		200
Lugano	Corpo Civici Pompieri	200'000				Pompieri - Adeguamento e potenziamento infrastrutture e veicoli			100		100							200		200
		<b>900'000</b>	<b>0</b>			<b>Beni mobili scuole</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>900</b>
Lugano	Scuola	900'000				Istituto scolastico comunale - Sostituzione macchinari e arredamento: credito quadro 2024-2027			225		225		225		225			900		900
		<b>10'000'000</b>	<b>0</b>			<b>Beni mobili impianti sportivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>5'300</b>
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	4'000'000				PSE - BS (Polizia): allestimenti interni							300		2'000			2'300		2'300
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	6'000'000				PSE - SALU: allestimenti interni			200		300		500		2'000			3'000		3'000
		<b>2'765'000</b>	<b>0</b>			<b>Beni mobili case anziani e altri istituti di cura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'765</b>	<b>0</b>	<b>2'765</b>
Generale	Socialità	2'765'000				LIS - Manutenzione e aggiornamento parco tecnico e altre necessità d'investimento			1'000		600		600		565			2'765		2'765
		<b>7'540'000</b>	<b>500'000</b>			<b>ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'120</b>	<b>500</b>	<b>1'795</b>	<b>0</b>	<b>2'225</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'140</b>	<b>500</b>	<b>6'640</b>
		<b>150'000</b>	<b>0</b>			<b>Altri investimenti immateriali software</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>150</b>
Generale	Corpo Civici Pompieri	150'000				Pompieri - Mantenimento e aggiornamento (upgrade) del sistema di mobilitazione			50		50		50					150		150
		<b>6'940'000</b>	<b>500'000</b>			<b>Altri investimenti immateriali pianificazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'845</b>	<b>500</b>	<b>1'520</b>	<b>0</b>	<b>2'175</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'540</b>	<b>500</b>	<b>6'040</b>
Pazzallo	Pianificazione ambiente e mobilità	1'000'000	500'000			Bus turistici - lunga percorrenza (P+R Fornaci)			1'000	500								1'000	500	500
Generale	Spazi urbani	300'000				Costituzione presidio territoriale: studio					100		100		100			300		300
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	140'000				Lungolago: varianti di adeguamento			70		70							140		140



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite J. Entrate
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	300'000				Nuovo stradario quartieri: Sonvico, Cadro, Valcolla, Gandria			50		150		100				300		300
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	150'000				Pianificazione intercomunale - TRIMA: credito supplementare			75		75						150		150
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	100'000				Pianificazione intercomunale - Variante di PR stazione FFS-ZP4 stazLu2: credito supplementare			50		50						100		100
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	2'200'000				Revisione dei piani regolatori della città - Allestimento atti definitivi (MM per adozione) 9 "costellazioni"							900		900		1'800		1'800
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	2'500'000				Revisione dei piani regolatori della Città - Allestimento dei piani di indirizzo per tutte le sezioni (9 "costellazioni")			500		1'000		1'000				2'500		2'500
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	250'000				Revisione Piani particolareggiati: PP1 Landriani, PPA, nuovo PP3 Montarina			100		75		75				250		250
		<b>450'000</b>	<b>0</b>			<b>Altri investimenti immateriali diversi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>450</b>
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	300'000				Approfondimenti tutela patrimonio storico: beni culturali e nuclei storici			150		150						300		300
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	150'000				Strategia di adattamento ai cambiamenti climatici			75		75						150		150
		<b>67'232'000</b>	<b>0</b>			<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'850</b>	<b>0</b>	<b>2'797</b>	<b>0</b>	<b>2'683</b>	<b>0</b>	<b>4'106</b>	<b>0</b>	<b>11'436</b>	<b>0</b>	<b>11'436</b>
		<b>23'200'000</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Cantone</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>2'900</b>	<b>0</b>	<b>5'600</b>	<b>0</b>	<b>5'600</b>
Lugano	Spazi urbani	2'500'000				Partecipazione al risanamento e riqualifica del fiume Cassarate - tratta NQC (Lotto 1)			200		700		700		700		2'300		2'300
Lugano	Spazi urbani	5'700'000				Partecipazione al risanamento e riqualifica del fiume Cassarate - tratto Cornaredo-Foce (Lotto 2)			100		500		500		700		1'800		1'800
Stazione	Finanze	15'000'000				StazLu1 - Modulo 3 - Modulo stradale e infrastrutture d'interscambio - Comparto Besso: partecipazione a investimento Cantonale									1'500		1'500		1'500
		<b>43'232'000</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Comuni, Consorzi e altri enti locali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'350</b>	<b>0</b>	<b>1'397</b>	<b>0</b>	<b>1'283</b>	<b>0</b>	<b>1'006</b>	<b>0</b>	<b>5'036</b>	<b>0</b>	<b>5'036</b>
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	462'000				CDALED: ammodernamento bacino chiarificaz. BIO B81 a Monteceneri			165		220		77				462		462
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	7'200'000				CDALED: ammodernamento stazione di pompaggio e bacini			110		55		165		165		495		495
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	4'400'000				CDALED: CMC - PGSC					55		55		55		165		165
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	2'750'000				CDALED: installazione griglie			110		165						275		275
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	3'400'000				CDALED: nuovo bacino Ciani			83		55		224		224		586		586
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	5'500'000				CDALED: partecipazione opere altri Enti					55		55		55		165		165
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	350'000				CDALED: partecipazione risanamento canale Gersa Savosa			165		185						350		350
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	7'280'000				CDALED: potenziamento idraulico condotte					55						55		55



CONTI INVESTIMENTI - 2024/2027: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite J. Entrate
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	3'500'000				CDALED: potenziamento idraulico Genzana			234		234		234		234		935		935
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	950'000				CDALED: risanamento collettore via Gola di Lago			63		63		63		63		253		253
CDALED	Contributi Consulenza e Gestione	6'280'000				CDALED: risanamento collettori			220		55		110		110		495		495
Carona	Spazi urbani	560'000				Piano di gestione dei boschi di Carona-Arbostora: partecipazione ai costi del Patriziato di Carona							100		100		200		200
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	600'000				PR - CIPPS: prestazione tavolo di lavoro			200		200		200		200		600		600
		<b>400'000</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Organizzazioni private senza scopo lucro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
Lugano	Attività Culturali	400'000				Fondazione Museo d'Arte della Svizzera italiana: acquisto opere d'arte 2024-2027			100		100		100		100		400		400
		<b>400'000</b>	<b>0</b>			<b>Contributi Economie private</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
Generale	Attività Culturali	400'000				Richieste di sussidi a favore dei restauri di Beni Culturali protetti: contributo			100		100		100		100		400		400



**TABELLE DEI CESPITI  
DEI BENI AMMINISTRATIVI  
AMMORTAMENTI DEL COMUNE**



**Tabella dei cespiti dei beni amministrativi (classe di conto 14)**

Una posizione per ogni conto di bilancio, che può corrispondere a più cespiti

Numero conto	Opera	Valore di acquisizione netto (1)	Ammortamenti anno	Tasso (medio) di ammortamento (2)
14000000	Terreni dei BA	8'256'091	186'628	2.26%
14010000	Strade, piazze e vie di comunicazione	58'813'469	1'647'599	2.80%
14020000	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	227'780	6'508	2.86%
14030000	Parcheeggi pubblici	251'374	4'764	1.90%
14030100	Parchi e giardini	15'683'398	408'418	2.60%
14030200	Genio Civile - Cimiteri	1'067'363	-	0.00%
14032000	Canalizzazioni	28'811'942	-	0.00%
14032100	Genio Civile - Opere di depurazione (Lalia)	-397'761	-	0.00%
14033000	Genio Civile - Raccolta ed eliminazione rifiuti	2'653'313	143'148	5.40%
14034000	Genio Civile - Ripari valangari, altre premunizioni	444'274	-	0.00%
14039000	Opere del genio civile diverse	3'736'908	108'532	2.90%
14040000	Costruzioni edili: amministrazione generale	24'745'343	371'733	1.50%
14043000	Costruzioni edili: raccolta ed eliminazione rifiuti	808'570	25'835	3.20%
14045000	Costruzioni edili: scuole	48'880'934	1'330'074	2.72%
14045100	Costruzioni edili: impianti sportivi	27'745'278	274'409	0.99%
14045200	Costruzioni edili: cultura e tempo libero	24'159'747	933'334	3.86%
14045200	Costruzioni edili: cultura e tempo libero - Polo Culturale LAC	151'084'193	7'554'210	5.00%
14046000	Costruzioni edili: case anziani e altri istituti di cura	45'740'930	1'498'276	3.28%
14049000	Costruzioni edili diverse	3'055'799	102'750	3.36%
14050000	Boschi	1'554'748	-	0.00%
14060010	Beni Mobili Amministrazione generale, UTC, sicurezza Arredamento, macchine e attrezzature	7'459'656	609'573	8.17%
14060020	Beni Mobili Amministrazione generale, UTC, sicurezza Veicoli	2'175'146	341'540	15.70%
14060030	Beni Mobili Amministrazione generale, UTC, sicurezza Impianti	5'513'294	539'610	9.79%
14065010	Beni Mobili Scuole Arredamento, macchine e attrezzature	442'720	-	0.00%
14065110	Beni mobili Impianti sportivi Arredamento, macchine e attrezzature	20'405	2'915	14.29%
14065130	Beni mobili Impianti sportivi Impianti	1'139'459	117'243	10.29%
14065210	Beni mobili Cultura e tempo libero Arredamento, macchine e attrezzature	108'561	23'893	22.01%
14065230	Beni mobili Cultura e tempo libero Impianti	234'122	25'947	11.08%
14066010	Beni mobili Case anziani e altri istituti di cura Arredamento, macchine e attrezzature	2'104'703	315'705	15.00%
14069030	Beni mobili Diversi - Impianti	86'523	12'360	14.29%
14090000	Opere d'arte	389'668	3'835	0.98%
14200000	Software	1'473'423	272'367	18.49%
14290010	Altri investimenti in BA - pianificazione	2'963'393	316'513	10.68%
14290020	Altri investimenti in BA - diversi	1'091'037	277'327	25.42%
14450000	Prestiti - Imprese private	1'050'000	-	0.00%
14520000	Partecipazioni: comuni, consorzi, altri enti locali	1'100'000	-	0.00%
14540000	Partecipazioni: imprese pubbliche	330'640'604	-	0.00%
14550000	Partecipazioni: imprese private	10'320	-	0.00%
14560000	Partecipazioni - Organizzazioni private senza scopo lucro	50'000	-	0.00%
14610000	Contributi: Cantone	40'001'797	2'329'348	5.82%
14620000	Contributi: Comuni, consorzi, altri enti locali	35'334'516	305'501	0.86%
14640000	Contributi: imprese pubbliche	420'726	78'872	18.75%
14650000	Contributi: imprese private	429'745	71'253	16.58%
14660000	Contributi: organizzazioni private senza scopo di lucro	241'842	97'043	40.13%
	<b>TOTALE</b>	<b>881'805'357</b>	<b>20'337'063</b>	<b>2.31%</b>

(1) Il valore di acquisizione netto comprende anche la sostanza al momento non ammortizzabile/investimenti in corso

(2) Ammortamenti / Valore di acquisizione netto



**AZIENDA ACQUA POTABILE**  
**CONTI D'ESERCIZIO**  
**INVESTIMENTI**  
**AMMORTAMENTI**



# Azienda acqua potabile (AAP)

## CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
		CHF	CHF	CHF
<b>42</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>19'710'000.00</b>	<b>19'710'000.00</b>	<b>19'119'229.37</b>
42400000	Forniture acqua potabile	19'250'000.00	19'250'000.00	18'736'765.53
42401000	Tasse di allacciamento	100'000.00	100'000.00	90'250.00
42501000	Vendite energia	360'000.00	360'000.00	292'213.84
<b>33</b>	<b>Ammortamenti pianificati</b>	<b>-4'182'885.00</b>	<b>-3'886'900.00</b>	<b>-3'883'453.95</b>
33000000	Ammortamenti pianificati	-4'182'885.00	-3'886'900.00	-3'883'453.95
<b>36</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>-15'113'000.00</b>	<b>-15'150'000.00</b>	<b>-14'222'618.00</b>
36140000	Costi gestione (importo fisso)	-7'740'000.00	-7'500'000.00	-7'500'000.00
36141000	Costi gestione (importo variabile 1)	-3'573'000.00	-3'850'000.00	-2'531'779.00
36142000	Costi gestione (importo variabile 2)	-3'800'000.00	-3'800'000.00	-4'190'839.00
	<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>414'115.00</b>	<b>673'100.00</b>	<b>1'013'157.42</b>
<b>44</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117'800.00</b>
44110000	Utili contabili alienazione sostanza	0.00	0.00	117'800.00
<b>34</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>-1'090'000.00</b>	<b>-1'050'000.00</b>	<b>-1'016'974.00</b>
34000000	Interessi passivi	-1'090'000.00	-1'050'000.00	-1'016'974.00
	<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>-1'090'000.00</b>	<b>-1'050'000.00</b>	<b>-899'174.00</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-675'885.00</b>	<b>-376'900.00</b>	<b>113'983.42</b>

Conto investimenti dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) / 2024-2027

Numero opera	Data Ris.CC	N. mes- saggio	Credito concesso o prevent.	Elenco delle opere	Prob. Consuntivo 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
					Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	U. J. E
					<b>OPERE IN ESECUZIONE</b>					<b>42'035</b>	<b>2'072</b>	<b>6'634</b>	<b>100</b>	<b>5'940</b>		<b>5'875</b>	
	20.12.2010	8050	25'119	Nuova condotta Cusello, stazione filtri e serbatoio Pian Gallina	19'242		90		1'800		2'500		1'400		5'790		5'790
	08.04.2013	272/2013	300	Via Nodivra (Carona)	28		270								270		270
	30.06.2015	9135	6'700	Approvvigionamento idrico Valcolla	4'624	1'347	590		800		325				1'715		1'715
	16.11.2015	9236	4'400	Condotte via Albonago, via Circonvallazione, Liceo-s.Anna, pompieri-Ronchetto	2'755		1'029		600						1'629		1'629
	14.11.2016	9514	2'110	Condotte SE Mulino-TPL, Via Mazzini, Via Terzerina	1'688		600								600		600
	02.10.2017	9703	5'107	Via San Gottardo, Via Nodivra, Viale Castagnola	3'345				100		700		700		1'500		1'500
	14.05.2018	9824	4'360	Carabbia-Carona, Cortivo, Besso-Moncuoco, Polar, Cunicolo Vedeggio, Treciò	2'178		1'400		550		100				2'050		2'050
	04.02.2019	10142	1'820	Sistemazione strada Cusello	1'744	725											
	26.03.2019	10144	910	Riqualifica nucleo Sonvico	850		80								80		80
	17.12.2019	10407	156	Progettazione rete idrica NQC	20		20		50		50		16		136		136
	17.12.2019	10408	225	Realizzazione lotti 2 e 3 (Via Chiosso) NQC	225												
	10.02.2020	10411	2'600	Nuovo SE Bignò	50		20		700		1'000		800		2'520		2'520
	07.07.2020	10478	3'397	Infrastrutture AAP Castagnola, Sonvico, Cadro, Viganello, Pregassona e Porza	2'419		460		450						910		910
	30.11.2020	10590	490	Nucleo Biogno Breganzona							200		200		400		400
	01.12.2020	10714	4'700	Credito a complemento degli interventi su strade cantonali	1'928		1'020		400		500		600		2'520		2'520
	20.03.2023	11249	238	Acquedotto NQC nell'area PSE (Via Stadio - Lotto 12)	148		90	100							90	100	-10
	28.11.2022	11253	188	Via Nodivra (Carona) - MM suppletorio	50		40		90						130		130
	06.02.2023	11255	426	Via Soldino	360		100								100		100
	20.03.2023	11257	167	Via dei Castagni	67		100								100		100
	04.07.2023	11357	2'140	Potenziamento rete AP Lugano centro, Canobbio, Barbengo e Massagno	261		565		300		500		400		1'765		1'765
	15.05.2023	11358	181	Collettori strada da Nuranch - Pambio Noranco	54		100								100		100
	15.05.2023	11430	167	Rete AP località Cavarga, Villa Luganese			60		100						160		160
<b>OPERE RICORRENTI</b>					<b>2'160</b>	<b>50</b>	<b>2'810</b>	<b>50</b>	<b>2'820</b>	<b>50</b>	<b>2'820</b>	<b>50</b>	<b>2'820</b>	<b>50</b>	<b>11'270</b>	<b>200</b>	<b>11'070</b>
			(*) 1'900	Rete di distribuzione	1'471		1'900		2'000		2'000		2'000		7'900		7'900
			(*) 510	Impianti di produzione e di accumulazione	523		510		400		400		400		1'710		1'710
			(*) 220	Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	64		220		200		200		200		820		820
			(*) 110	Apparecchiature di misura e di gestione	32		110		150		150		150		560		560
			(*) 70	Opere forestali (boschi)	70	50	70	50	70	50	70	50	70	50	280	200	80
<b>OPERE IN PIANIFICAZIONE</b>					<b>1'910</b>		<b>1'546</b>		<b>5'350</b>		<b>7'750</b>		<b>9'850</b>		<b>24'496</b>		<b>24'496</b>
		11551	1'910	Impianto di trattamento di emergenza Ronchetto	1'910												
			270	Rete AP via Rovere, Breganzona			270								270		270
			300	Rete AP via Campagna, Cadro			300								300		300
			600	Potenziamento stazione trattamento e pompaggio Cassarate			600								600		600
			226	Rete AP via Ronchetto di Orolino e via San Pietro, Pregassona			226								226		226
			150	PCAI Lugano - Villa Luganese			150								150		150
			4'000	Rinnovo condotte varie (Via Beltramina, Via Balestra, Via Castausio, Via Trevano)					500		500		500		1'500		1'500
			5'000	Condotta Bioggio-Massagno-Pian Gallina DN600					500		1'000		1'000		2'500		2'500

Numero opera	Data Ris.CC	N. mes- saggio	Credito concesso o prevent.	Elenco delle opere	Prob. Consuntivo 31.12.2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Preventivo 2026		Preventivo 2027		Riepilogo 2024-2027		
					Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	U. J. E
			2'090	Rete idrica NQC					750		500		500		1'750		1'750
			3'000	Potenziamento Pompaggio Pazzallo-Carabbia					500		500		500		1'500		1'500
			12'000	Risanamento sorgenti e rete adduzione Cusello					500		500		500		1'500		1'500
			2'500	Collegamento DN300 Pian Scairolo da Cadepiano a Casoro					100		50		50		200		200
			25'000	Nuova captazione a Lago (ZBI7)					2'500		3'000		3'000		8'500		8'500
			6'000	Nuovo SE Noga+ Rifacimento ST Pian Casoro							1'000		1'000		2'000		2'000
			1'000	Opere idrauliche a Cadro (Via Dassone-Fan) e SP Cadrolina con DSU							400		400		800		800
			800	Sostituzione e potenziamento Via del Bosco a Viganello con DSU							300		300		600		600
			4'000	Nuova SP Pissin (Pazzallo)									500		500		500
			2'000	Nuovo SE Sassell Sonvico									500		500		500
			1'500	Risanamento Villa Luganese									500		500		500
			6'500	Nuovo Serbatoio Ronchetto									500		500		500
			4'000	Nuovo Pozzo Vedeggio									100		100		100

(\*) Crediti da approvare mediante il presente Messaggio Municipale

Lugano	Valore iniziale teorico	Valore contabile al 1.1.2024	Investimenti netti 2024	Valore contabile al 31.12.2024 prima degli ammortamenti	Ammortamenti		Valore contabile residuo al 31.12.2024
					Aliquota	Ordinari	
<b>Beni amministrativi</b>							
1400 Terreni non edificati	3'012'105.00	1'188'855.00	0.00	1'188'855.00	1.0%	30'121.00	1'158'734.00
1403 Rete di distribuzione	99'174'045.00	65'301'915.00	8'875'000.00	74'176'915.00	2.5%	2'479'351.00	71'697'564.00
1403 Impianti di produzione e di accumulazione	44'884'849.00	29'125'450.00	979'000.00	30'104'450.00	2.5%	1'122'122.00	28'982'328.00
1403 Nuovo concetto AAP	7'739'890.00	7'739'890.00	90'000.00	7'829'890.00	2.5%	0.00	7'829'890.00
1405 Boschi	3'292'164.00	1'989'035.00	20'000.00	2'009'035.00	2.5%	82'305.00	1'926'730.00
1406 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	5'412'022.00	2'675'900.00	665'000.00	3'340'900.00	5.0%	270'600.00	3'070'300.00
1406 Apparecchiature di misura e di gestione	2'976'090.00	1'322'070.00	211'000.00	1'533'070.00	6.7%	198'386.00	1'334'684.00
<b>Totale beni amministrativi</b>	<b>166'491'165.00</b>	<b>109'343'115.00</b>	<b>10'840'000.00</b>	<b>120'183'115.00</b>		<b>4'182'885.00</b>	<b>116'000'230.00</b>

Dal 2011 vengono utilizzati i tassi di ammortamento su investimenti del settore dell'approvvigionamento idrico riportati all'Art. 17 cpv 6 Rgfcc (Allegato2)