



Messaggio municipale 19/2019

Preventivo 2020 dell'Amministrazione comunale

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

di seguito trovate la struttura del presente messaggio:

0. Introduzione	p. 01-03
1. Visione d'insieme	p. 04
2. Commento in dettaglio dei conti	p. 05-13
3. Gettito d'imposta e moltiplicatore	p. 14
4. Gestione degli investimenti	p. 15
5. Dispositivo di risoluzione	p. 15

0. INTRODUZIONE

Il presente preventivo s'incentra nella continuità della politica del Municipio messa in campo negli scorsi anni.

Nel corso degli ultimi anni, contro una previsione di disavanzi, abbiamo raggiunto a consuntivo risultati con avanzi d'esercizio anche importanti. Questo è principalmente riconducibile ad una valutazione molto prudente delle imposte e per questo negli ultimi anni si riscontrano importi cospicui di sopravvenienze, oltre all'incertezza sui rapporti in discussione con la Città di Bellinzona, relativi agli oneri o partecipazioni finanziarie.

Il preventivo che vi viene sottoposto, di fatto, presenta un risultato a pareggio. Il Municipio ha sempre avuto quale obiettivo finale di fornire un costante buon livello di servizi dell'amministrazione come pure di investimenti necessari e strategici, oltre a quello di mantenere anche per il futuro un equilibrio delle finanze comunali.

Nonostante un capitale proprio ancora importante, la massa di investimenti necessari che ci attende e il continuo riversamento di oneri da parte del Cantone, limitano in maniera importante l'autonomia del Municipio.

Il presente messaggio tiene conto della situazione conosciuta al momento della stesura e del suo licenziamento.

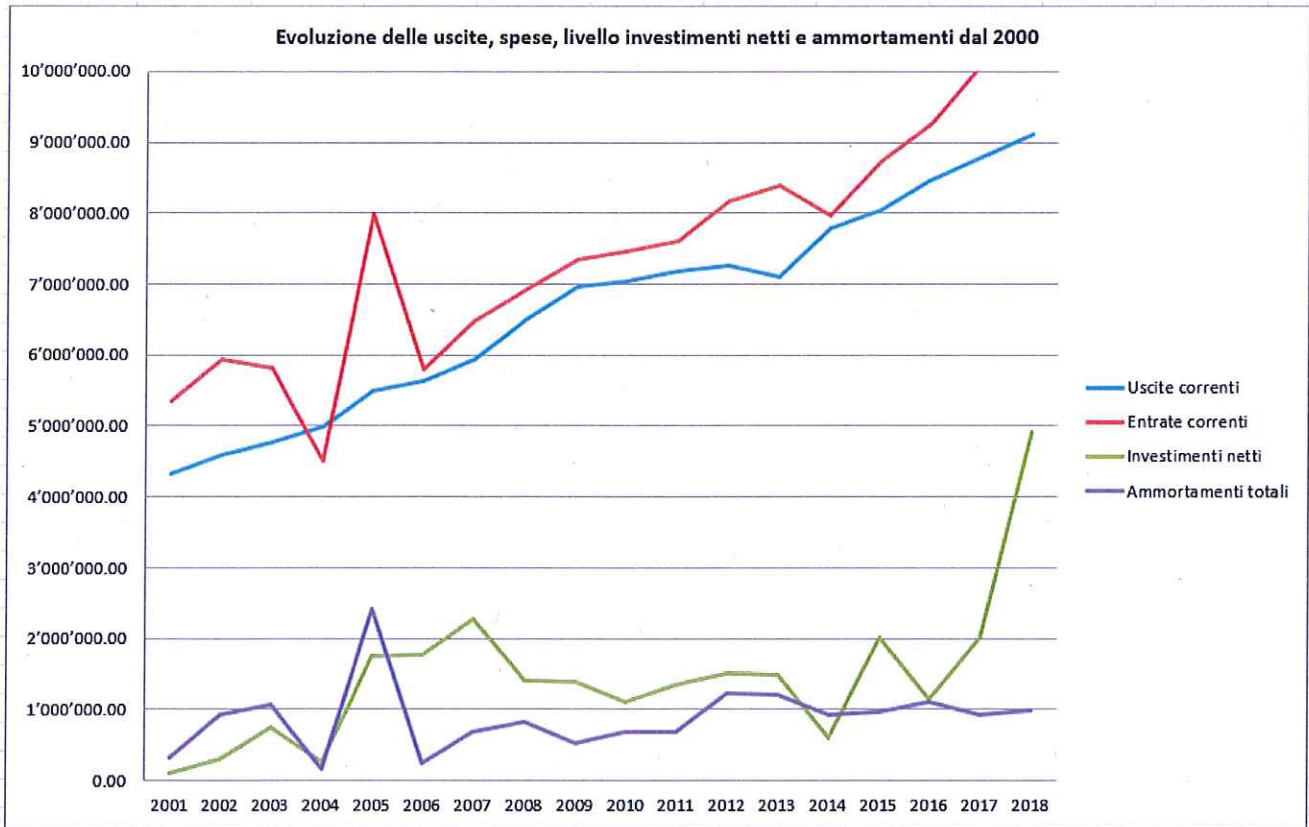
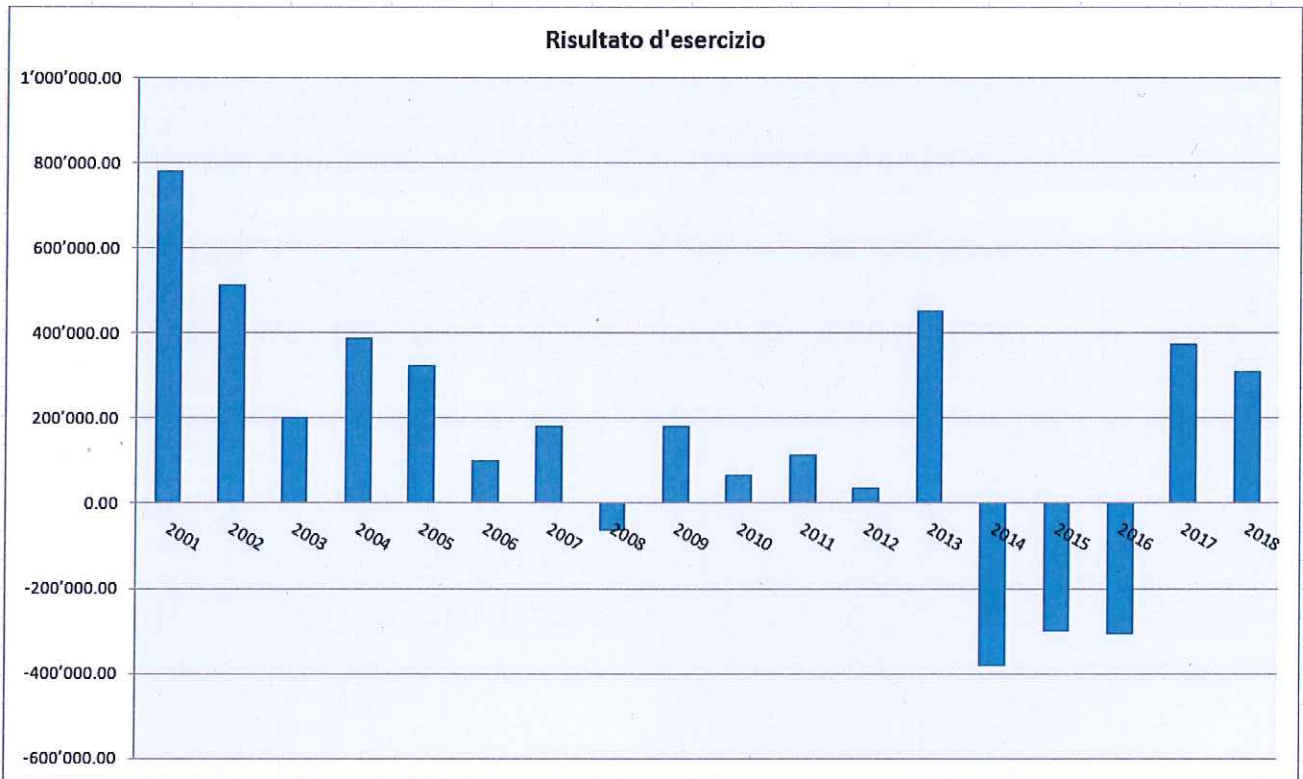
Risulta comunque sempre utile indicare come solo una modesta percentuale del totale delle spese correnti può essere gestita e decisa dal Municipio, mentre il restante è deciso senza possibilità di interazione dal Cantone e Enti vari quali i Consorzi.

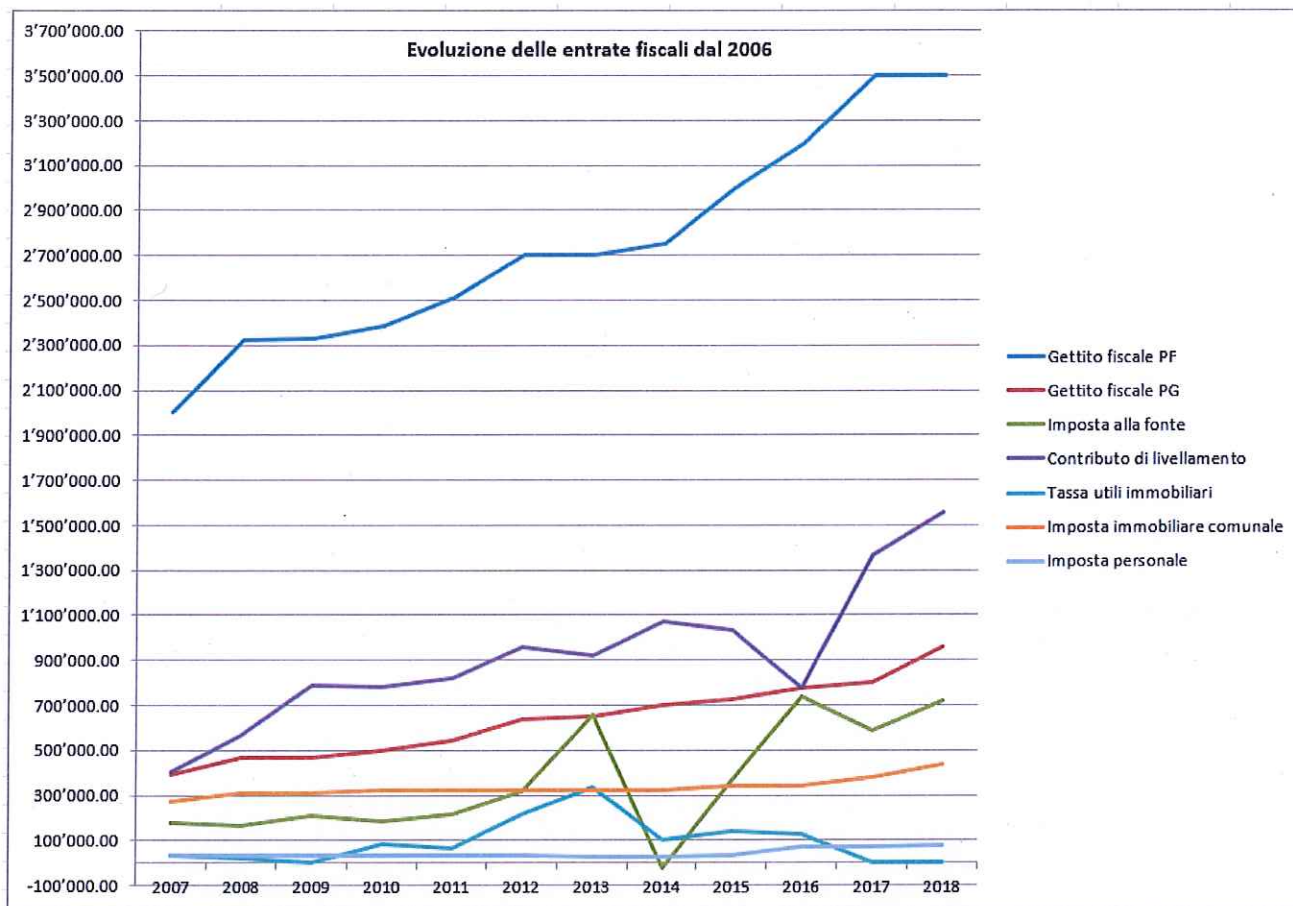
Di fronte a questa situazione comunque il Municipio si è impegnato ad adottare, come per gli scorsi anni, una politica attenta alla propria popolazione tenendo in considerazione:

- rivedere in dettaglio ogni voce contabile cercando possibili spazi di manovra;
- riformulare il Piano degli investimenti in base a una più severa prospettiva di priorità, cercando di contenere (per quanto possibile) l'onere per il Comune, dilazionando nel tempo interventi ritenuti meno urgenti;
- mantenimento di un ritmo d'investimento importante, in risposta alle esigenze del paese e quale fattore incitante per l'economia locale e regionale;
- mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta 2020 al 92%.

I grafici seguenti mostrano chiaramente queste tendenze:

Evoluzione risultati di gestione corrente dal 2000:





Prima di affrontare le cifre di dettaglio del preventivo 2020, si ritiene opportuno fornire al Consiglio comunale alcune informazioni importanti.

Situazione del preventivo 2020

Il preventivo 2019, adottato dal Legislativo a fine dicembre 2018, indicava un disavanzo d'esercizio di fr. 249'300.00. Al momento attuale, secondo i preconsuntivi a fine settembre, possiamo affermare che anche per quest'anno vi dovrebbe essere un significativo scostamento, in positivo, su quanto preventivato.

La tabella seguente mostra le differenze principali tra il preventivo 2019 e quello che vi sottoponiamo:

1. VISIONE D'ASSIEME

	Preventivo 2020	Preventivo 2019
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	9'309'940.00	8'987'900.00
Ammortamenti amministrativi	1'300'000.00	1'400'000.00
Ammortamenti straordinari		
Addebiti interni	356'000.00	356'000.00
Totale spese correnti	10'965'940.00	10'743'900.00
Entrate correnti	5'498'350.00	5'002'200.00
Accrediti interni	356'000.00	356'000.00
Totale ricavi correnti	5'854'350.00	5'358'200.00
Fabbisogno	5'111'590.00	5'385'700.00
Gettito imposta comunale MP 92 %	5'137'400.00	5'136'400.00
Risultato d'esercizio (arrotondato)	<u>25'810.00</u>	<u>-249'300.00</u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	2'822'700.00	2'857'400.00
./. Entrate per investimenti	<u>-1'842'000.00</u>	<u>-2'619'000.00</u>
Onere netto per investimenti	<u>980'700.00</u>	<u>238'400.00</u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	980'700.00	238'400.00
Ammortamenti amministrativi	1'300'000.00	1'400'000.00
Ammortamenti straordinari	0	0
Risultato d'esercizio	25'810.00	-249'300.00
Autofinanziamento	<u>1'325'810.00</u>	<u>1'150'700.00</u>
Risultato totale	<u>-345'110.00</u>	<u>-912'300.00</u>

2. COMMENTO IN DETTAGLIO DEI CONTI

2.1 I conti relativi alle spese

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

COSTI	2020	%	Differenza P20-P19	%	2019
30 Spese per il personale	3'895'490.00	35.52%	198'540.00	5.37%	3'696'950.00
31 Spese per beni e servizi	1'631'950.00	14.89%	36'500.00	2.28%	1'595'450.00
32 Interessi passivi	130'100.00	1.18%	15'600.00	13.63%	114'500.00
33 Ammortamenti	1'485'000.00	13.53%	-97'000.00	-6.13	1'582'000.00
35 Rimborsi a enti pubblici	978'400.00	8.92%	12'000.00	1.24%	966'400.00
36 Contributi propri	2'278'000.00	20.79%	56'400.00	2.54%	2'221'600.00
38 Versamento finanziamenti speciali	211'000.00	1.92%	0.00	0,00	211'000.00
39 Addebiti interni	356'000.00	3.25%	0.00	0,00	356'000.00
Totale	10'965'940.00	100%	222'040.00	2.06%	10'743'900.00

Sui principali gruppi di spesa si osserva:

30 Spese per il personale

A livello di spesa, il dato di preventivo 2020 è superiore di fr. 198'540.00 rispetto al preventivo 2019 e questo per le seguenti ragioni essenziali:

- adeguamento dei salari dei dipendenti comunali (scatti annuali);
- stipendio docente 9. sezione SE
- nuovo progetto - introduzione della figura di educatrice di sede

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.301.01	Stip.dipendenti amm.comunale	424'250.00		399'000.00		25'250.00	6
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuta, oltre che agli scatti regolari d'anzianità, al rinnovo del contratto a tempo determinato di una funzionaria amministrativa al 50% (scadenza 31.12.2020). Tale figura si è resa necessaria a supporto dell'amministrazione comunale in quanto la mole lavorativa è costantemente in aumento. A titolo informativo annualmente vi è un movimento di popolazione (arrivi, partenze, nascite e decessi) di circa 800 unità su un totale di circa 3'000 abitanti. Ciò comporta un importante dispendio nei vari rami dell'amministrazione (controllo abitanti, contribuzioni, sportello sociale ecc.). Inoltre, nel corso del 2020, è prevista l'implementazione del nuovo Modello contabile MCA2 che impegnerà l'amministrazione comunale in maniera importante. Il Municipio, considerata l'esperienza positiva avuta in occasione di una riqualifica professionale in ambito AI, ha risolto di procedere all'assunzione di un apprendista di commercio a tempo parziale anch'esso in riqualifica. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
002.301.04	Stipendi ufficio tecnico	253'850.00		238'500.00		15'350.00	6
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuto agli scatti regolari d'anzianità. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
220.301.02	Stipendio personale pulizia	44'900.00		53'500.00		-8'600.00	16
221.301.02	Stipendio personale pulizia	31'400.00		48'600.00		-17'200.00	35
<p>Commento: La diminuzione di tale voce di spesa riguarda la sostituzione dell'ausiliaria di pulizie nominata con ausiliarie incaricate. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							

220.301.07	Stipendi personale cucina	92'000.00		85'500.00		6'500.00	8
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuto ad un necessario aumento delle ore di lavoro per l'aiuto cuoca (aumento allievi che usufruiscono del servizio mensa), oltre che al regolare scatto d'anzianità della cuoca. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
221.301.05	Stipendi personale ausiliario	73'640.00		46'100.00		27'540.00	60
<p>Commento: Il Municipio sta valutando l'introduzione di una nuova figura professionale e meglio un educatore di istituto. Tale progetto prevede l'assunzione a tempo parziale di un educatore pedagogico a supporto di tutto l'istituto scolastico comunale a differenza del docente d'appoggio, che è assegnato ad una classe/sezione specifica. L'Istituto scolastico di Cadenazzo rispecchia le problematiche che emergono anche in ambito sociale.</p>							
220.302.01	Stipendi docenti SI	490'700.00		531'400.00		-40'700.00	8
<p>Commento: Per l'anno scolastico corrente non vi sono le condizioni base (numero allievi per sezione) per l'istituzione della figura del docente d'appoggio (vedi Regolamento delle scuole comunali).</p>							
221.302.01	Stipendi docenti SE	1'030'000.00		921'000.00		109'000.00	12
<p>Commento: L'aumento di tale voce è dovuta oltre che ai regolari scatti d'anzianità e all'istituzione della 9. sezione di scuola elementare. È stata adattata anche la percentuale di riparto, tra scuola infanzia e scuola elementare, dello stipendio della direttrice d'istituto. Inoltre per la SE non vi sono le condizioni base per l'istituzione della figura del docente d'appoggio sia per l'anno corrente sia per il prossimo anno scolastico. Di riflesso vi è l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	370'800.00		339'500.00		31'300.00	9
<p>Commento: L'aumento di tale voce è dovuto al calcolo per l'assunzione a tempo determinato di due operai avventizi quale supporto alla squadra esterna operai limitato al periodo estivo. Il Municipio darà preferenza all'assunzione di personale domiciliato nel nostro comune e senza attività.</p>							

31 Spese per beni e servizi

Questo gruppo di spesa fa registrare un aumento di fr. 36'500.00, pari ad un 2.28%. Qui di seguito elenchiamo le voci per le quali risulta uno scostamento maggiore in confronto al preventivo 2019:

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.310.03	Stampa regolamenti e InfoCadenazzo	7'000.00		10'000.00		-3'000.00	30
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							
002.315.01	Manut.e sost.elaboratore, progr. e macchine	30'000.00		25'000.00		5'000.00	20
<p>Commento: Con la sostituzione della rete informatica dell'amministrazione comunale si è risolto di far capo all'offerta AMB per la gestione del server. Tale sistema permette una maggiore sicurezza nella conservazione dei dati.</p>							
002.318.09	Consulenza tecnica	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	33
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019. Di regola le consulenze in ottica di interventi importanti vengono finanziate per il tramite di una delega d'investimento.</p>							
220.313.03	Alimentari	70'000.00		65'000.00		5'000.00	8
<p>Commento: Il numero degli allievi, negli ultimi anni, che usufruiscono di tale servizio è costantemente aumentato. Si conferma la volontà di acquistare generi alimentari locali, sani e di qualità.</p>							

220.314.01	Manutenzione stabili e strutture	30'000.00		20'000.00		10'000.00	50
<p>Commento: L'ampliamento della SI ha comportato la sottoscrizione di contratti di manutenzione per tutte le nuove infrastrutture. Le pulizie estive vengono affidate ad una ditta esterna; l'aumento degli spazi comporta conseguentemente un aumento di tali costi.</p>							
221.312.01	Edificio scolastico consumo energia elettrica	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	33
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							
221.317.01	Scuola montana	15'000.00		10'000.00		5'000.00	50
<p>Commento: L'aumento di tale voce di preventivo è correlata alla partecipazione di 2 classi di 5° elementare alla scuola montana nel corso del prossimo anno scolastico.</p>							
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	33
<p>Commento: La diminuzione di tale voce di spesa è dovuta all'adeguamento in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							
558.319.01	Altre spese per beni e servizi	11'000.00		4'000.00		7'000.00	175
<p>Commento: Il progetto custode sociale di paese, promosso da ABAD, riscuote un interesse positivo da parte della popolazione. Attualmente il Comune di Cadenazzo versa un contributo annuo di fr. 1'200.00 quale contributo alle spese di affitto dei locali. Per gli anni 2017-2019 i restanti costi sono stati assunti da ABAD in quanto fase di sperimentazione. A partire dal 2020, considerato l'esito positivo, il servizio diventerà definitivo. È però richiesta una partecipazione finanziaria al Comune, nella misura del 20%, pari a fr. 7'000.00. I rimanenti costi rimangono a carico di ABAD con un importante finanziamento cantonale.</p> <p>In merito all'introduzione di un servizio di trasporto sociale, il Municipio si è attivato presso la popolazione anziana trasmettendo un sondaggio per valutare l'interesse a tale servizio. Dei circa 300 formulari trasmessi ne sono rientrati 23. L'esito del sondaggio ha evidenziato che attualmente solo una minima parte (3) avrebbero la necessità di un servizio di trasporto accompagnato. Considerato il servizio di aiuto domiciliare già esistente (ABAD) il Municipio, richiamato quanto sopra esposto, reputa che attualmente non vi siano i presupposti per avviare una collaborazione con un'associazione esistente che offre tali servizi.</p>							
662.311.01	Segnaletica stradale	20'000.00		30'000.00		-10'000.00	-33
<p>Commento: La diminuzione di tale voce di spesa è dovuta all'adeguamento in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							
662.312.01	Illuminazione pubblica	35'000.00		50'000.00		-15'000.00	-30
<p>Commento: Si è adattato il costo dell'energia elettrica in base ai consumi 2018/2019. Oltre ad una diminuzione effettiva di consumo di energia elettrica, riconducibile all'introduzione della tecnologia LED, vi è stata una riduzione dei costi dell'energia elettrica.</p>							
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	60'000.00		80'000.00		-20'000.00	-25
<p>Commento: La diminuzione di tale voce di spesa è dovuta all'adeguamento in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							
662.314.02	Manutenzione illuminazione pubblica	25'000.00		30'000.00		-5'000.00	17
<p>Commento: La minor spesa è dovuta alla sostituzione delle armature con l'introduzione della tecnologia LED.</p>							
771.319.01	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		1'000.00		9'000.00	900
<p>Commento: In tale conto viene registrato l'onorario dello studio d'ingegneria che si occupa della gestione dei contributi di costruzione per opere di canalizzazione.</p>							

772.318.02	Trattamento scarti vegetali	50'000.00		40'000.00		10'000.00	25
<p>Commento: Il precedente appaltatore, che si occupava degli scarti vegetali presso l'ecocentro ha cessato l'attività. Il Municipio ha affidato la gestione di questi scarti vegetali all'appaltatore che già si occupava della consegna diretta e i cui costi sono maggiori.</p> <p>Circa il rilevato aumento dei costi per lo smaltimento degli ingombranti, il Municipio ha posto in atto puntuali verifiche che comporteranno da un lato l'emissione di contravvenzioni e dall'altro la rivalutazione o degli orari di apertura o del carico di costi per volumi importanti.</p>							

32 Interessi passivi

La tabella seguente riassume le scadenze e le condizioni dei prestiti contratti dal Comune verso terzi.

Denominazione del debito	Scadenza	Tasso %	Debito al 01.01.2020	Aumento +	Rimborso -	Debito al 31.12.2020	INTERESSI
BANCA STATO					-		
Fisso n. 3676725	31.12.2020	0.76	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	7'600.00
POSTFINANCE					-		
Fisso n. 4049	30.06.2020	0.35	1'200'000.00		1'200'000.00	0.00	2'100.00
POSTFINANCE					-		
Fisso n. 4262	15.10.2020	0.35	1'900'000.00		1'900'000.00	0.00	5'265.00
POSTFINANCE							
Fisso n. PF004525	24.03.2026	0.48	500'000.00			500'000.00	2'400.00
BANCA STATO							
Fisso n. 5805813	07.09.2026	0.85	2'000'000.00			2'000'000.00	17'000.00
POSTFINANCE							
Fisso n. PF004917	17.11.2026	0.71	700'000.00			700'000.00	4'970.00
BANCA STATO							
Fisso n. 7264742	06.10.2027	0.90	1'000'000.00			1'000'000.00	9'000.00
BANCA STATO							
Fisso n. 8616166	30.08.2028	0.90	1'000'000.00			1'000'000.00	9'000.00
BANCA STATO							
Fisso n. 8842084	25.10.2028	1.08	1'000'000.00			1'000'000.00	10'800.00
BANCA STATO							
Fisso n. 9292034	03.01.2024	0.55	2'000'000.00			2'000'000.00	11'000.00
BANCA STATO							
Fisso n. 251417	09.04.2029	0.95	1'500'000.00			1'500'000.00	14'250.00

BANCA STATO RINNOVO 3676725	da definire	1.15	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00
POSTFINANCE RINNOVO 4049	da definire	1.15	0.00	1'200'000.00		1'200'000.00	6'900.00
POSTFINANCE RINNOVO 4262	da definire	1.15	0.00	1'900'000.00		1'900'000.00	4'553.00
NECESSITÀ DI FINANZIAMENTO	nel corso dell'anno	1					15'000.00
Totale				13'800'000.00	4'100'000.00	4'100'000.00	119'838.00

arr. 120'000.00

Nel corso del 2019 è stato richiesto un nuovo finanziamento quale fabbisogno di liquidità per liquidazioni degli investimenti effettuati.

Sono da prevedere nuovi finanziamenti per poter concretizzare gli investimenti previsti, a dipendenza dell'effettiva liquidità di cui si potrà disporre; in tale importo è considerata anche la necessità di liquidità dell'Azienda acqua potabile, la quale, non avendo personalità giuridica propria, non può quindi accendere prestiti presso istituti bancari.

Per il calcolo dell'ipotetico interesse passivo (necessità di finanziamento), è stato considerato un tasso indicativo del 1%, mentre per i rinnovi dei finanziamenti esistenti è stato considerato un tasso ipotetico del 1.15% come da indicazioni della SEL.

33 Ammortamenti

In base alle direttive cantonali, l'ammontare complessivo degli ammortamenti ordinari beni amministrativi deve essere al minimo dell'8% della sostanza ammortizzabile, mentre per il calcolo del contributo di livellamento, viene tenuto in considerazione un massimo del 9%.

Gli ammortamenti ordinari dei beni amministrativi preventivati per il 2020 si situano a fr. 1'300'000.00 (tasso medio del 8.66%), in linea rispetto a quelli del preventivo 2019 (tasso medio del 8.65%).

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente:

	Preventivo		tasso LOC	
		()	minimo	massimo
Terreni non edificati	5%	(5)	0%	10%
Opere del genio civile	10%	(10)	10%	25%
Costruzioni edili	7%	(7)	6%	15%
Costruzioni edili tempo libero	7.5%	(7.5)	6%	15%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	25%	(25)	25%	100%
Contributi per investimenti	15%	(15)	10%	25%
Altri investimenti	25%	(25)	25%	100%

35 Rimborsi ad enti pubblici

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 12'000.00

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
111.352.01	Servizio polizia comunale	355'000.00		350'000.00		5'000.00	1
Commento: Adeguamento sulla base dell'ultimo dato sulla popolazione residente permanente disponibile. Il costo, come da convenzione sottoscritta, è di fr. 120.00 pro capite.							
771.352.03	Rimborso spese esercizio al CDV	266'000.00		255'000.00		11'000.00	4
Commento: Tale voce è stata adeguata in base al preventivo 2020 del Consorzio.							

36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 56'400.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
550.361.01	Contributo spese (AVS)	521'500.00		525'500.00		-4'000.00	7
557.362.02	Contributo per anziani ospiti istituti riconosciuti	537'500.00		500'000.00		37'500.00	7
558.365.03	Contributo per il SACD	184'500.00		156'000.00		28'500.00	18
558.365.04	Contributi per i servizi di appoggio	86'500.00		75'500.00		11'000.00	15
558.366.02	Contributi per il mantenimento a domicilio	91'500.00		87'000.00		4'500.00	5
Commento: Tutti i sopraccitati conti riguardano la partecipazione comunale a spese cantonali. Le cifre vengono fornite direttamente dai preposti servizi cantonali.							
330.362.01	Contributo AMB manutenz. infrastrutture regionali	26'200.00		40'000.00		-13'800.00	-35
330.365.05	Contributo AMB sponsorizzazione eventi	0.00		5'000.00		-5'000.00	100
Commento: Tali voci sono state adattate quale suddivisione parziale dell'utile AMB (nuova convenzione). Vedi commento al conto 886.410.03.							
662.362.01	Finanziamento CRTB	5'000.00		10'000.00		-5'000.00	50
Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.							

2.2 I conti relativi ai ricavi

L'evoluzione dei ricavi per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

RICAVI	2020	%	Differenza P20 - P19	%	2019
40 Imposte	1'000'000.00	17.07%	110'000.00	12.35%	890'000.00
41 Regalie e concessioni	321'000.00	5.47%	7'000.00	2.22%	314'000.00
42 Redditi della sostanza	110'000.00	1.87%	-6'000.00	-5.17%	116'000.00
43 Ricavi per prestazioni, ecc	1'146'850.00	19.58%	50'450.00	4.60%	1'096'400.00
44 Contributi senza fine spec.	2'005'500.00	34.25%	301'500.00	17.69%	1'704'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	73'100.00	1.24%	-1'900.00	2.53%	75'000.00
46 Contributi per spese correnti	741'900.00	12.66%	35'100.00	4.40%	706'800.00
48 Prelievo finanziamenti speciali	100'000.00	1.73	0.00	0.00	100'000.00
49 Accrediti interni	356'000.00	6.13	0.00	0.00	356'000.00
Totale	5'854'350.00	100.00	496'150.00	9.25%	5'358'200.00

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi si rileva:

40 Imposte

Come già indicato, è bene ricordare che nei conti del preventivo non vengono inserite le seguenti poste:

- imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche;
- imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche;
- imposta immobiliare comunale;
- imposta personale.

Ciò avviene perché il preventivo è voluto per esprimere di fatto il fabbisogno d'imposta, che corrisponde alle imposte da incassare necessarie per ottenere il pareggio dei conti di gestione corrente. Il calcolo del fabbisogno sta quindi alla base per il calcolo e la definizione del moltiplicatore d'imposta.

Il gruppo 40 Imposte mostra nel preventivo 2020 un aumento di fr. 110'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
990.400.02	Sopravvenienze d'imposte PF		300'000.00		250'000.00	50'000.00	20
<p>Commento: Negli scorsi anni abbiamo sempre avuto un ottimo afflusso di imposte relative agli anni precedenti. La cifra sopra esposta, seppur prudenziale, viene ritenuta maggiormente consona in base ai dati di consuntivo degli anni precedenti.</p>							
990.400.03	Imposte alla fonte		650'000.00		600'000.00	50'000.00	8
<p>Commento: Negli scorsi anni abbiamo sempre avuto un ottimo afflusso di imposte relative agli anni precedenti. La cifra sopra esposta viene ritenuta adeguata tenuto conto dei conteggi definitivi degli anni precedenti.</p>							
990.400.01	Imposta reddito, sostanza, vincite...		50'000.00		40'000.00	10'000.00	25
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.</p>							

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di ricavi mostra un aumento di fr. 7'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
886.410.03	Partecipazione utile AMB		157'000.00		150'000.00	7'000.00	5
Commento: Tale importo è scaturito dalla convenzione approvata dal vostro consesso nella seduta del 09.09.2019 (MM 14/2019).							

42 Redditi della sostanza

Questo gruppo di ricavi mostra una diminuzione di fr. 6'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
994.421.03	Interessi attivi AP		30'000.00		40'000.00	-10'000.00	25
Commento: L'azienda acqua potabile non avendo personalità giuridica non può contrarre prestiti. Pertanto i finanziamenti necessari per gli investimenti, sono contratti dal Comune e da qui si giustifica la posta in oggetto. Gli interessi sono stati calcolati con il tasso medio pagato dal Comune per il capitale dei terzi.							

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

Il gruppo 43 mostra un aumento di fr. 50'450.00

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.439.01	Altri ricavi		5'000.00		11'000.00	-6'000.00	55
002.439.02	Altri ricavi amministrazione Consorzi		6'500.00		0.00	6'500.00	100
Commenti: Il conto 002.439.02 è di nuova apertura. Saranno registrati i compensi ricevuti dai Consorzi per i quali vengono svolti lavori amministrativi (contabilità), fino ad oggi registrati nel conto 002.439.01.							
111.437.01	Contravvenzioni e intimazione atti		0.00		15'000.00	-15'000.00	100
Commenti: Il Comune, a seguito della nuova convenzione con la Città di Bellinzona per il servizio di polizia, non percepisce più alcun versamento per contravvenzioni e intimazioni atti. Tale partecipazione è considerata nel costo forfettario pro capite. Erroneamente tale voce è stata riportata nel preventivo 2019.							
220.432.01	Tasse di refezione		80'000.00		72'000.00	8'000.00	11
Commenti: Tale voce è stata adeguata in base all'aumento, come già negli scorsi anni, dei pasti erogati.							
662.436.02	Rimborso AP per prestazioni operai		40'000.00		36'200.00	3'800.00	10
Commenti: Tale voce è stata adeguata tenuto conto dei lavori svolti per l'azienda acqua potabile da parte della squadra operai.							

771.434.01	Tasse uso fognatura		310'000.00		300'000.00	10'000.00	33
Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2018 e preconsuntivo 2019.							

44 Contributi senza fine specifico

Questi contributi aumentano di fr. 301'500.00

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
992.444.01	Contributo di livellamento		2'000'000.00		1'700'000.00	300'000.00	18
Commento: Tale dato è stato fornito dai preposti servizi cantonali. L'aumento è riconducibile principalmente al moltiplicatore comunale e in base ai risultati di esercizio.							

46 Contributi per spese correnti

Questi contributi mostrano un aumento di fr. 35'100.00

N. conto	Voce	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
221.461.01	Sussidio cantonale stipendio SE		366'700.00		334'800.00	31'900.00	10
Commento: Tale aumento è riconducibile all'aumento delle sezioni di scuola elementare.							

3. GETTITO D'IMPOSTA E MOLTIPLICATORE

In primo luogo riportiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico dell'imposta comunale per l'anno 2020 del nostro Comune.

Principali voci del gruppo 40

Gettito imposta cantonale base al 100% di moltiplicatore	fr. 5'020'000.00
+ Gettito imposta personale (arrotondato)	fr. 84'000.00
+ Gettito imposta immobiliare (arrotondato)	fr. 435'000.00
Totale	fr. 5'539'000.00

Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale:

Spese correnti	fr. 10'965'940.00
- Ricavi correnti	fr. 5'854'350.00
Fabbisogno preventivo 2020	fr. 5'111'590.00
Gettito imposta personale	fr. 84'000.00
Gettito imposta immobiliare	fr. 435'000.00
Fabbisogno netto	fr. 4'592'590.00

Moltiplicatore aritmetico (MA) 2020: fr. 4'592'590.00: fr. 5'020'000.00 * 100 = 91.50%

Ricordiamo che i fattori da tenere in considerazione per la determinazione del moltiplicatore politico sono numerosi e la loro ponderazione è frutto evidentemente di una valutazione sia tecnica che politica. I fattori principali che entrano in gioco sono i seguenti:

- risultato del calcolo del MA;
- piano degli investimenti;
- piano finanziario;
- livello del capitale proprio: esso ammonta, dopo il computo del risultato di esercizio 2018 a fr. 4'151'825.32;
- ricerca della stabilità della pressione fiscale.

Negli ultimi anni il moltiplicatore politico è stato così fissato.

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
85% + supplemento 2.215% su imposta reddito	82.5%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	92%	92%	92%	92%

Il risultato del moltiplicatore aritmetico, calcolato al 91.50%, è un chiaro indicatore per il mantenimento del moltiplicatore politico al 92% anche per l'anno 2020.

La valutazione del gettito d'imposta, aumentata rispetto alla valutazione precedente, ma comunque sempre prudente, è stata calcolata in base alla crescita della popolazione e in base alla previsione di crescita fiscale allestita dai preposti servizi cantonali.

Richiamato quanto precede il Municipio propone al Consiglio comunale di approvare il moltiplicatore d'imposta comunale 2020 al 92% dell'imposta cantonale base, che porta ad un risultato d'esercizio previsto di 25'810.00 (avanzo).

Tale scelta unanime del Municipio vuole garantire una stabilità del moltiplicatore per l'intero quadriennio 2016-2020. In occasione dell'allestimento del Preventivo 2021 il Municipio futuro effettuerà le valutazioni per un eventuale adattamento dello stesso; ciò anche alla luce della redistribuzione dei compiti tra Cantone e Comuni.

4. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Piano delle opere

Il piano degli investimenti non è soggetto in questa sede ad approvazione da parte del Legislativo, ma è utile per dare una visione dei progetti in atto e soprattutto di quelli che il Municipio intende presentare a breve.

Ancora più esaustiva è la tabella che presenta il piano delle opere nei prossimi anni (ultimo aggiornamento settembre 2019) sino al 2022.

La tabella che si allega indica tutti gli investimenti a oggi in atto come pure quelli previsti, per i quali per alcune opere le cifre inserite sono chiaramente indicative, siccome il grado di avanzamento dei singoli progetti non permette ancora di spingersi al di là di semplici ipotesi di lavoro.

La massa complessiva degli investimenti netti appare adeguata sulla base dei dati oggi disponibili.

Per l'anno 2020 si prevede un onere di investimenti netti di fr. 980'700.00; tale cifra si compone di fr. 2'822'700.00 di uscite per investimenti e fr. 1'842'000.00 di entrate di investimento. Le entrate di investimento riguardano sostanzialmente i contributi di miglioria per la tappa 2 zona industriale (fr. 1'100'000.00) la cui procedura di prelievo verrà avviata nel 2020 e non nel 2019 come indicato nel precedente piano delle opere. Per quanto concerne le opere di canalizzazioni, considerato l'accantonamento dei contributi di costruzione, tali opere saranno finanziate tramite quest'ultimo accantonamento.

Ricordiamo che si tratta per buona parte dei casi, di situazioni gestionali e previsionali che possono subire delle modifiche senza che l'Esecutivo comunale abbia margini d'intervento (procedure ricorsuali, tempistiche d'approvazione, discussioni e approvazioni con servizi cantonali, ecc.).

Si reputa che il piano degli investimenti sia opportuno e sostenibile.

Conclusione

In considerazione di quanto precede vi invitiamo a voler risolvere:

Il preventivo dell'esercizio 2020 dell'Amministrazione comunale, che prevede:

1. Conto di gestione corrente
 - spese fr. 10'965'940.00
 - ricavi fr. 5'854'350.00
 - fabbisogno da coprire con l'imposta fr. 5'111'590.00
2. Il moltiplicatore unico per il prelievo dell'imposta comunale 2020 è stabilito al 92% dell'imposta cantonale base è approvato come presentato.

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
Marco Bertoli
IL SEGRETARIO
Moreno Mocettini



Allegati:

- Riassunto del preventivo
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - riassunto
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - dettaglio
- Gestione corrente ripartizione funzionale per genere di conto
- Gestione corrente per dicasteri
- Gestione corrente - dettaglio
- Piano delle opere 2020-2023
- Tabella degli ammortamenti dei beni amministrativi

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione Municipale responsabile: Bertoli Marco

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	9'309'940.00	8'987'900.00	8'687'882.72
Ammortamenti amministrativi	1'300'000.00	1'400'000.00	980'736.34
Addebiti interni	356'000.00	356'000.00	424'643.20
Totale spese correnti	10'965'940.00	10'743'900.00	10'093'262.26
Entrate correnti	5'498'350.00	5'002'200.00	9'977'567.73
Accrediti interni	356'000.00	356'000.00	424'643.20
Totale ricavi correnti	5'854'350.00	5'358'200.00	10'402'210.93
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	5'111'590.00	5'385'700.00	308'948.67
Gettito imposta comunale	0.00	0.00	
Risultato d'esercizio	-5'111'590.00	-5'385'700.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			5'223'395.51
Entrate per investimenti			310'092.08
Onere netto per investimenti			4'913'303.43
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			4'913'303.43
Ammortamenti amministrativi	1'300'000.00	1'400'000.00	980'736.34
Risultato d'esercizio	-5'111'590.00	-5'385'700.00	308'948.67
Autofinanziamento	-3'811'590.00	-3'985'700.00	1'289'685.01
Risultato totale	-3'811'590.00	-3'985'700.00	-3'623'618.42

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	10'965'940.00	10'743'900.00	10'093'262.26
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'895'490.00	3'696'950.00	3'605'265.17
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'631'950.00	1'595'450.00	1'532'725.11
32	INTERESSI PASSIVI	130'100.00	114'500.00	79'589.92
33	AMMORTAMENTI	1'485'000.00	1'582'000.00	1'165'979.84
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	978'400.00	966'400.00	964'397.30
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'278'000.00	2'221'600.00	2'085'633.72
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	211'000.00	211'000.00	235'028.00
39	ADDEBITI INTERNI	356'000.00	356'000.00	424'643.20
4	RICAVI CORRENTI	5'854'350.00	5'358'200.00	10'402'210.93
40	IMPOSTE	1'000'000.00	890'000.00	6'051'509.52
41	REGALIE E CONCESSIONI	321'000.00	314'000.00	307'386.85
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	110'000.00	116'000.00	91'491.10
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'146'850.00	1'096'400.00	1'113'141.43
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'005'500.00	1'704'000.00	1'562'093.25
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	73'100.00	75'000.00	51'507.58
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	741'900.00	706'800.00	728'589.25
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	71'848.75
49	ACCREDITI INTERNI	356'000.00	356'000.00	424'643.20

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	10'965'940.00	10'743'900.00	10'093'262.26
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'895'490.00	3'696'950.00	3'605'265.17
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	89'000.00	89'850.00	79'600.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'467'440.00	1'386'300.00	1'381'758.65
302	Stipendi ed indennità a docenti	1'571'900.00	1'501'850.00	1'443'802.45
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	269'150.00	257'500.00	252'597.60
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	342'900.00	318'800.00	323'339.90
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	131'100.00	118'650.00	110'962.42
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'000.00	2'000.00	1'426.60
309	Altre spese per il personale	22'000.00	22'000.00	11'777.55
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'631'950.00	1'595'450.00	1'532'725.11
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	85'900.00	87'900.00	79'893.12
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	31'000.00	41'000.00	35'889.00
312	Acqua, energia e combustibili	128'300.00	145'300.00	143'412.92
313	Materiale di consumo	92'600.00	87'600.00	99'031.90
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	426'500.00	446'500.00	390'288.75
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	97'000.00	89'000.00	96'270.67
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	138'400.00	138'400.00	92'048.20
317	Rimborso spese	49'800.00	43'300.00	41'311.45
318	Servizi ed onorari	537'400.00	487'400.00	490'634.22
319	Altre spese per beni e servizi	45'050.00	29'050.00	63'944.88
32	INTERESSI PASSIVI	130'100.00	114'500.00	79'589.92
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	100.00	500.00	1'800.56
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	120'000.00	104'000.00	74'101.76
329	Altri interessi passivi	10'000.00	10'000.00	3'687.60
33	AMMORTAMENTI	1'485'000.00	1'582'000.00	1'165'979.84
330	Su beni patrimoniali	185'000.00	182'000.00	185'243.50
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'300'000.00	1'400'000.00	980'736.34

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	978'400.00	966'400.00	964'397.30
351	Cantone	14'200.00	14'200.00	11'729.85
352	Comuni e consorzi comunali	964'200.00	952'200.00	952'667.45
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'278'000.00	2'221'600.00	2'085'633.72
361	Cantone	1'196'300.00	1'200'600.00	1'180'168.93
362	Comuni e consorzi	599'000.00	580'300.00	503'847.95
365	Istituzioni private	352'500.00	320'200.00	286'208.04
366	Economie private	130'200.00	120'500.00	115'408.80
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	211'000.00	211'000.00	235'028.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	60'000.00	60'000.00	80'000.00
381	Contributi sostitutivi per aree verdi ed aree di svago			
382	Contributi sostitutivi per posteggi	1'000.00	1'000.00	
385	Riversamento al FER	150'000.00	150'000.00	155'028.00
39	ADDEBITI INTERNI	356'000.00	356'000.00	424'643.20
390	Addebiti interni	356'000.00	356'000.00	424'643.20

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
4	RICAVI CORRENTI	5'854'350.00	5'358'200.00	10'402'210.93
40	IMPOSTE	1'000'000.00	890'000.00	6'051'509.52
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	950'000.00	850'000.00	4'582'035.97
401	Imposte sull'utile e sul capitale			960'000.00
402	Imposte immobiliari			435'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	50'000.00	40'000.00	74'473.55
41	REGALIE E CONCESSIONI	321'000.00	314'000.00	307'386.85
410	Regalie e concessioni	321'000.00	314'000.00	307'386.85
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	110'000.00	116'000.00	91'491.10
420	Interessi da banche			5.00
421	Crediti	80'000.00	90'000.00	69'159.25
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)			
424	Utili contabili su beni patrimoniali			
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	30'000.00	26'000.00	22'326.85
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'146'850.00	1'096'400.00	1'113'141.43
430	Tasse d'esenzione	1'000.00	1'000.00	
431	Tasse per servizi amministrativi	70'000.00	70'000.00	59'130.65
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	84'000.00	76'500.00	83'211.50
433	Tasse scolastiche	15'000.00	15'000.00	18'552.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	632'200.00	579'200.00	531'678.35
435	Vendite	80'000.00	80'000.00	113'143.14
436	Rimborsi	235'150.00	230'700.00	281'434.61
437	Multe	10'000.00	25'000.00	3'300.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	19'500.00	19'000.00	22'691.18
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'005'500.00	1'704'000.00	1'562'093.25
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	3'500.00	2'000.00	3'488.25

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	2'000.00	2'000.00	1'267.00
444	Contributi cantonali	2'000'000.00	1'700'000.00	1'557'338.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	73'100.00	75'000.00	51'507.58
451	Cantone	5'000.00	5'000.00	5'869.20
452	Comuni e consorzi comunali	68'100.00	70'000.00	45'638.38
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	741'900.00	706'800.00	728'589.25
461	Cantone	738'900.00	703'800.00	726'442.45
462	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	3'000.00	2'146.80
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	71'848.75
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	100'000.00	100'000.00	71'848.75
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente			
49	ACCREDITI INTERNI	356'000.00	356'000.00	424'643.20
490	Accrediti interni	356'000.00	356'000.00	424'643.20

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	982'850	105'000	2'269'540		1'600	55'100	481'400				3'895'490
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	329'600	119'350	337'100	55'000	81'000	11'000	332'900	366'000			1'631'950
32	INTERESSI PASSIVI										130'100	130'100
33	AMMORTAMENTI										1'485'000	1'485'000
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		434'500	61'200	5'000	14'200			463'500			978'400
36	CONTRIBUTI PROPRI	3'000	1'500	10'000	77'500	1'200	1'760'500	140'000	10'000	16'000	258'300	2'278'000
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI							1'000	60'000	150'000		211'000
39	ADDEBITI INTERNI	39'400	20'300	3'600	62'800		6'000	129'200	94'700			356'000
3	SPESE CORRENTI	1'354'850	680'650	2'681'440	200'300	98'000	1'832'600	1'084'500	994'200	166'000	1'873'400	10'965'940

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										1'000'000	1'000'000
41 REGALIE E CONCESSIONI		10'500							310'500		321'000
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		5'000					25'000			80'000	110'000
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	141'700	72'750	156'700	5'700	6'000		78'000	686'000			1'146'850
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										2'005'500	2'005'500
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI		50'000	18'100			5'000					73'100
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		8'500	558'900				6'500	18'000	150'000		741'900
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPEC								100'000			100'000
49 ACCREDITI INTERNI	24'000						332'000				356'000
4 RICAVI CORRENTI	165'700	146'750	733'700	5'700	6'000	5'000	441'500	804'000	460'500	3'085'500	5'854'350
Maggiore spesa	1'189'150	533'900	1'947'740	194'600	92'000	1'827'600	643'000	190'200	-294'500	-1'212'100	5'111'590

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'354'850.00	165'700.00 1'189'150.00	1'298'000.00	167'200.00 1'130'800.00	1'296'489.76	154'346.48 1'142'143.28
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	680'650.00	146'750.00 533'900.00	674'150.00	157'750.00 516'400.00	621'672.47	112'280.93 509'391.54
2	EDUCAZIONE netto costi	2'681'440.00	733'700.00 1'947'740.00	2'563'850.00	695'250.00 1'868'600.00	2'541'391.36	786'077.91 1'755'313.45
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	200'300.00	5'700.00 194'600.00	226'100.00	5'700.00 220'400.00	185'636.60	3'989.70 181'646.90
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	98'000.00	6'000.00 92'000.00	96'800.00	6'000.00 90'800.00	62'943.80	2'541.35 60'402.45
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'832'600.00	5'000.00 1'827'600.00	1'748'650.00	5'000.00 1'743'650.00	1'680'252.54	5'869.20 1'674'383.34
6	TRAFFICO netto costi	1'084'500.00	441'500.00 643'000.00	1'094'050.00	434'800.00 659'250.00	1'101'583.61	509'182.35 592'401.26
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO netto costi	994'200.00	804'000.00 190'200.00	920'700.00	749'000.00 171'700.00	939'496.46	686'281.14 253'215.32
8	ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	166'000.00 294'500.00	460'500.00	166'500.00 287'000.00	453'500.00	170'368.90 288'505.95	458'874.85
9	FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'873'400.00 1'212'100.00	3'085'500.00	1'955'100.00 728'900.00	2'684'000.00	1'493'426.76 6'189'340.26	7'682'767.02
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		10'965'940.00	5'854'350.00 5'111'590.00	10'743'900.00	5'358'200.00 5'385'700.00	10'093'262.26 308'948.67	10'402'210.93 10'402'210.93
		10'965'940.00	10'965'940.00	10'743'900.00	10'743'900.00	10'402'210.93	10'402'210.93

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onorario al sindaco	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
001.300.02	Indennità municipali	29'000.00		30'000.00		29'000.00	
001.300.03	Indennità presenza cc,municip. e commiss.	40'000.00		40'000.00		31'850.00	
001.300.04	Ind.addetti votazioni e elezioni	2'000.00		2'000.00		750.00	
001.300.05	Finanziamento ai partiti	6'000.00		5'850.00		6'000.00	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	7'500.00		7'200.00		6'879.35	
001.309.01	Corsi e seminari	10'000.00		10'000.00		11'777.55	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	2'000.00		1'000.00			
001.317.01	Ind. trasferta e rappresentanza	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
001.319.01	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		10'000.00		11'517.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	123'800.00		123'350.00		115'074.15	
	Saldo		123'800.00		123'350.00		115'074.15
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stip.dipendenti amm. comunale	424'250.00		399'000.00		395'917.90	
002.301.03	Indenn.figli dipendenti	13'200.00		15'200.00		15'900.00	
002.301.04	Stipendi ufficio tecnico	253'850.00		238'500.00		232'025.95	
002.303.01	Contr.AVS/AD/AI/IPG	59'600.00		56'300.00		55'613.83	
002.304.01	Contributo cassa pensione	86'650.00		80'000.00		79'103.55	
002.305.01	Assicurazione infortuni	5'150.00		4'950.00		4'747.39	
002.305.02	Ass.collettiva.ind.giornaliera malattia	32'550.00		27'900.00		27'554.12	
002.309.01	Ass. RC professionale						
002.310.01	Abb.FU, pubbl. e inserzioni	5'000.00		5'000.00		2'660.40	
002.310.02	Materiale canc. e stampati	11'000.00		11'000.00		10'376.75	

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.03	Stampa regolamenti e Info Cadenazzo	7'000.00		10'000.00	6'752.80	
002.315.01	Manut.e sost.elaboratore,progr.e macchine	30'000.00		25'000.00	22'019.96	
002.315.02	Manutenzione e acquisto arredamenti	500.00		500.00		
002.317.01	Missioni e trasferte	2'000.00		2'000.00	1'646.00	
002.318.01	Spese telefoniche	17'000.00		13'000.00	16'400.60	
002.318.02	Tasse conto corrente postale	9'000.00		9'000.00	8'244.02	
002.318.03	Riscoss. imposte com. tramite CSI	30'000.00		30'000.00	27'950.80	
002.318.04	Spese esecutive	30'000.00		30'000.00	44'498.00	
002.318.05	Spese iscrizione ipoteche legali				320.00	
002.318.09	Consulenza tecnica	10'000.00		15'000.00	11'853.00	
002.318.10	Consulenza legale e finanziaria	30'000.00		30'000.00	33'053.90	
002.318.11	Spese giudiziarie					
002.318.12	Sito Internet "Cadenazzo"	3'000.00		3'000.00	4'582.65	
002.318.13	Revisione contabile esterna	5'800.00		5'800.00	5'800.00	
002.318.14	Spese postali	25'000.00		25'000.00	28'679.25	
002.319.01	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		5'000.00	6'462.84	
002.365.01	Tasse e contributi ad associazioni	3'000.00		3'000.00	3'302.40	
002.390.01	Addebito per prestazione operai	11'900.00		11'900.00	14'181.20	
	RICAVI CORRENTI					
002.431.01	Tasse di cancelleria		4'500.00	4'500.00	4'592.70	
002.431.02	Tasse edilizie		35'000.00	35'000.00	25'958.55	
002.436.01	Recupero spese esecutive		25'000.00	25'000.00	37'540.45	
002.436.02	Recupero IPG e assicurazioni		4'000.00	4'000.00		
002.436.03	Rimborso AP per prest. amministrative		35'000.00	35'000.00	35'000.00	
002.436.04	Rimborso assegni figli		13'200.00	15'200.00	15'900.00	
002.436.05	Recupero spese ipoteche legali				400.00	
002.437.01	Multe edilizie		10'000.00	10'000.00	3'300.00	
002.439.01	Altri ricavi		5'000.00	11'000.00	7'518.55	
002.439.02	Altri ricavi amministrazione Consorzi		6'500.00			
002.452.02	Rimborso collaborazione Ufficio tecnico					
002.490.01	Accredito prest.UCA e AVS		24'000.00	24'000.00	24'000.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			162'200.00		163'700.00		154'210.25
<i>Totale spese correnti</i>		1'110'450.00		1'056'050.00		1'059'647.31	
Saldo			948'250.00		892'350.00		905'437.06
009	Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI							
009.301.01	Stipendi personale di pulizia	1'000.00		1'000.00		667.00	
009.303.01	Contr. AVS/AD/AI/IPG	100.00		100.00		58.87	
009.305.01	Assicurazione infortuni					7.83	
009.305.02	Ass.mal.pers.di pulizia						
009.312.01	Uffici comunali energia elettrica	8'000.00		8'000.00		8'201.75	
009.312.02	Riscaldamento uffici comunali	6'000.00		6'000.00		5'698.50	
009.312.03	Uffici comunali consumo AP	500.00		500.00		455.10	
009.313.01	Materiale di pulizia e attrezzature	1'000.00		1'000.00		1'055.55	
009.314.01	Manutenz.stabili e strutture	25'000.00		25'000.00		25'855.05	
009.314.02	Pulizia centro comunale	20'000.00		20'000.00		20'803.15	
009.318.02	Ass.incendio stabili e mobilio	22'000.00		20'000.00		16'916.85	
009.318.06	Assicurazione RC generale	9'500.00		9'500.00		9'277.00	
009.352.01	Collaborazione intercomunale ufficio tecnico						
009.390.01	Addebito per prestazione operai	27'500.00		27'500.00		32'771.65	
RICAVI CORRENTI							
009.436.01	Recupero IPG e assicurazioni		3'000.00		3'000.00		
009.439.01	Altri ricavi		500.00		500.00		136.23
<i>Totale ricavi correnti</i>			3'500.00		3'500.00		136.23
<i>Totale spese correnti</i>		120'600.00		118'600.00		121'768.30	
Saldo			117'100.00		115'100.00		121'632.07

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Esaminatore richiesta attinenza comunale					150.00	
110.301.02	Mercedi a tutori e curatori	55'000.00		55'000.00		36'297.45	
110.303.01	AVS/AD/AF sulle mercedi a tutori e curatori	2'500.00		2'500.00		1'922.52	
110.305.01	Premi LAINF tutori e curatori					0.74	
110.313.01	Costi diversi cani						
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	30'000.00		30'000.00		22'847.55	
110.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		3'300.00	
110.352.01	Autorità regionale di protezione	28'000.00		28'000.00		26'548.55	
110.390.01	Add.prest. per UCA	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Tasse prolungo orario esercizi pubblici		500.00		500.00		40.00
110.427.01	Occupazione area pubblica		5'000.00		3'000.00		5'700.00
110.431.02	Tasse Ufficio controllo abitanti		5'000.00		5'000.00		2'050.00
110.431.03	Tasse di naturalizzazione		5'000.00		5'000.00		4'250.00
110.434.01	Tasse da privati TAG		10'000.00		10'000.00		4'932.45
110.434.02	Tassa sui cani		20'000.00		18'000.00		17'355.00
110.436.01	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		15'000.00		15'000.00		9'329.45
110.461.01	Sussidio cantonale TAG		5'500.00		5'500.00		4'528.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>66'000.00</i>		<i>62'000.00</i>		<i>48'185.15</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>109'066.81</i>	
	Saldo		69'000.00		73'000.00		60'881.66
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Ausiliario di polizia						

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.352.01	Servizio polizia comunale	355'000.00		350'000.00		351'840.00	
	RICAVI CORRENTI						
111.410.01	Tasse posa insegne pubblicitarie		10'000.00		10'000.00		3'500.00
111.437.01	Contravvenzioni e intimazione atti				15'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>10'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		<i>3'500.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>355'000.00</i>		<i>350'000.00</i>		<i>351'840.00</i>	
	Saldo		345'000.00		325'000.00		348'340.00
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
114.301.01	Ind.contr. mensile autom. e pulizia locali	2'500.00		2'500.00		2'440.00	
114.301.04	Indennità fisse ai militi	5'500.00		5'500.00		4'950.00	
114.301.05	Indennità manovre, corsi quadri e riunioni	30'000.00		30'000.00		34'433.35	
114.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'500.00		3'500.00		1'628.91	
114.309.01	Corsi di formazione quadri e interni	6'000.00		6'000.00			
114.310.01	Materiale didattico per l'istruzione	400.00		400.00			
114.310.02	Spese amministrative di gestione	500.00		500.00		389.00	
114.311.01	Rinnovo piccole attrezz.non sussidiabili	2'000.00		2'000.00			
114.312.01	Illuminazione locale pompieri	1'500.00		1'500.00		1'321.05	
114.312.02	Acqua+spese accessorie locale pompieri	3'000.00		3'000.00		4'803.55	
114.315.01	Manutenzione automezzi e attrezz.pompieri	2'500.00		2'500.00		5'677.15	
114.315.02	Pulizia e lavaggio tenute					210.00	
114.315.03	Costi posa cilindri sicurezza	5'000.00		5'000.00		3'481.95	
114.316.01	Affitto deposito pompieri	60'000.00		60'000.00		26'200.00	
114.318.01	Spese telefoniche e rete radio	1'000.00		1'000.00		635.40	
114.318.02	Rimborso prestazioni particolari pompieri	1'000.00		1'000.00			
114.318.03	Assicurazione deposito pompieri	3'100.00		3'100.00		3'365.35	
114.319.01	Altre spese per beni e servizi	2'000.00		2'000.00		140.00	
114.362.01	Contributo manifestazioni pompieri	500.00		500.00		500.00	
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
114.434.01	Ricavi posa cilindri sicurezza		5'000.00		5'000.00		1'800.00
114.436.01	Rimborso prestazione automezzi		1'500.00		1'500.00		17'763.95
114.436.02	Indennità manutenzione automezzi		7'300.00		7'300.00		7'520.00
114.436.03	Indennità telefoniche per picchetto		450.00		450.00		2'700.00
114.436.04	Indennità per corsi interni		3'500.00		3'500.00		1'692.90
114.452.01	Part.comuni convenzionati spese pompieri		50'000.00		50'000.00		26'972.13
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>67'750.00</i>		<i>67'750.00</i>		<i>58'448.98</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>130'000.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>90'175.71</i>	
	Saldo		62'250.00		62'250.00		31'726.73
115	Difesa nazionale e militare						
	SPESE CORRENTI						
115.352.01	Riparto spese piazza di tiro	11'500.00		10'000.00		10'684.55	
115.365.01	Contributo Società Tiratori Pianturina	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>12'500.00</i>		<i>11'000.00</i>		<i>11'684.55</i>	
	Saldo		12'500.00		11'000.00		11'684.55
116	Difesa nazionale civile						
	SPESE CORRENTI						
116.312.01	Rifiugi pubblici energia elettrica	5'000.00		5'000.00		4'074.20	
116.312.02	Impianti PC consumo AP	300.00		300.00		219.35	
116.314.01	Controllo e manutenzione rifugi pubblici	500.00		500.00		8'695.25	
116.318.01	Spese telefoniche						
116.319.01	Altre spese per beni e servizi	50.00		50.00			
116.352.02	Part.Consorzio PCi Bellinzonese	40'000.00		40'000.00		43'175.70	
116.390.01	Addebito per prestazione operai	2'300.00		2'300.00		2'740.90	
	RICAVI CORRENTI						
116.427.01	Locazione impianti comunali di PCi						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
116.462.00 Contributo Consorzio PCi per manutenzione						
116.462.01 Ricavi energia e consumo AP rifugio PCI		3'000.00		3'000.00		2'146.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'000.00		3'000.00		2'146.80
<i>Totale spese correnti</i>	48'150.00		48'150.00		58'905.40	
Saldo		45'150.00		45'150.00		56'758.60

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.02	Stipendio personale di pulizia	44'900.00		53'500.00		64'849.85	
220.301.07	Stipendi personale cucina	92'000.00		85'500.00		81'528.55	
220.301.09	Stipendi personale ausiliario	12'400.00		11'100.00		11'861.20	
220.302.01	Stipendio docenti Sdl	490'700.00		531'400.00		503'716.15	
220.302.03	Indennità figli docenti Sdl + personale	7'800.00		4'800.00		9'400.00	
220.302.04	Stipendio supplenti docenti	6'000.00		6'000.00		5'759.95	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	56'900.00		61'000.00		59'494.39	
220.304.01	Contributi cassa pensione	70'000.00		74'000.00		71'588.08	
220.305.01	Assicurazione infortuni	1'800.00		1'800.00		1'997.44	
220.305.02	Ass. malattia personale ausiliario	9'000.00		8'500.00		7'241.67	
220.305.03	Assicurazione malattia docenti	16'000.00		16'000.00		13'507.90	
220.310.01	Materiale scolastico e didattico Sdl	15'000.00		15'000.00		15'006.72	
220.311.01	Biancheria	1'000.00		1'000.00		385.80	
220.311.02	Stoviglie e attrezzature di cucina	4'000.00		4'000.00		8'207.40	
220.312.01	Sdl consumo energia elettrica	5'000.00		5'000.00		6'307.65	
220.312.02	Riscaldamento Sdl	10'000.00		10'000.00		15'176.50	
220.312.03	Consumo AP Sdl	1'000.00		1'000.00		1'079.35	
220.313.03	Alimentari	70'000.00		65'000.00		74'053.60	
220.313.04	Materiale di pulizia e attrezzature	5'000.00		5'000.00		8'726.65	
220.314.01	Manutenzione stabili e strutture	30'000.00		20'000.00		19'512.90	
220.315.01	Manutenzione e acquisto arredamenti	2'000.00		2'000.00		2'902.10	
220.317.01	Uscite, manifest. scolastiche e diversi	2'500.00		2'000.00		2'820.50	
220.318.02	Spese telefoniche Sdl	1'000.00		1'000.00		1'719.45	
220.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00		756.55	
220.352.01	Contributi scolastici ai Comuni	600.00		3'000.00		1'800.00	
220.390.01	Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		2'145.05	
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.432.01	Tasse di refezione		80'000.00		72'000.00		79'491.50
220.432.02	Partecipazione famiglie spese diverse		2'000.00		2'000.00		2'160.00
220.436.01	Recupero IPG e assicurazioni		3'000.00		3'000.00		24'573.81
220.436.02	Rimborso assegni figli		7'800.00		4'800.00		9'400.00
220.436.03	Contributo refezione docenti Sdl		7'000.00		7'000.00		7'500.00
220.439.01	Altri ricavi		1'500.00		1'500.00		997.60
220.452.01	Contributi scolastici dai Comuni		1'500.00		1'500.00		1'800.00
220.461.01	Sussidio cantonale docenti Sdl		192'200.00		193'000.00		198'180.00
220.461.02	Recupero stipendio Scuola che verrà						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		295'000.00		284'800.00		324'102.91
	<i>Totale spese correnti</i>	957'400.00		990'400.00		991'545.40	
	Saldo		662'400.00		705'600.00		667'442.49
221	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
221.301.02	Stipendio personale di pulizia	31'400.00		48'600.00		49'712.00	
221.301.05	Stipendi personale ausiliario	73'640.00		46'100.00		53'247.20	
221.302.01	Stipendio docenti SE	1'030'000.00		921'000.00		888'325.35	
221.302.05	Stipendio supplenti docenti	30'000.00		30'000.00		23'001.00	
221.302.06	Indennità figli	7'400.00		8'650.00		13'600.00	
221.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	102'500.00		93'000.00		93'574.22	
221.304.01	Contributi cassa pensione	139'000.00		120'500.00		131'590.77	
221.304.02	Pensionamento anticipato					-2'373.00	
221.305.01	Assicurazione infortuni	2'500.00		2'500.00		2'589.96	
221.305.02	Assicurazione malattia pers. ausiliario	8'900.00		7'500.00		7'540.01	
221.305.03	Assicurazione malattia docenti	30'700.00		27'500.00		25'086.10	
221.309.01	Corsi e seminari	6'000.00		6'000.00			
221.310.01	Materiale scolastico e didattico scuole	40'000.00		40'000.00		39'351.70	
221.310.02	Libri per biblioteca SE	1'500.00		1'500.00		1'278.35	
221.311.01	Manut. e rinnovo attrezzature palestra	4'000.00		4'000.00		3'694.10	
221.312.01	Edificio scolastico consumo energia elettrica	10'000.00		15'000.00		8'121.75	
221.312.02	Riscaldamento edificio scolastico	15'000.00		15'000.00		18'918.75	

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.312.03 Scuole consumo AP	1'000.00		1'000.00		563.75	
221.313.04 Materiale di pulizia e attrezzature	6'600.00		6'600.00		7'442.00	
221.314.01 Manutenzione stabili e strutture	35'000.00		35'000.00		37'953.35	
221.315.01 Manutenzione e acquisto arredamenti	5'000.00		5'000.00		3'280.80	
221.315.02 Materiale di consumo apparecchi informatici	2'500.00		2'500.00		2'052.60	
221.317.01 Scuola montana	15'000.00		10'000.00		7'066.00	
221.317.02 Spese gite e manifestazioni scolastiche	7'000.00		6'000.00		6'730.45	
221.317.03 Spese trasporto allievi	17'000.00		17'000.00		17'508.50	
221.317.04 Spese per centri sportivi	1'000.00		1'000.00		240.00	
221.318.02 Spese telefoniche SE e ricez.tele/radio	2'500.00		3'000.00		2'570.10	
221.318.04 Servizio passaggi pedonali	25'000.00		25'000.00		24'509.75	
221.319.02 Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		1'433.60	
221.352.01 Partecipazione stipendi docenti speciali	60'000.00		60'000.00		66'851.75	
221.352.02 Contributi scolastici ai Comuni	600.00		1'200.00		2'400.00	
221.366.01 Contributo alla scuola media	10'000.00		10'000.00		9'840.00	
221.366.02 Contributo trasporto allievi SME						
221.390.01 Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		2'145.05	
RICAVI CORRENTI						
221.432.01 Tasse scuola montana		2'000.00		2'500.00		1'560.00
221.433.01 Tasse corsi doposcuola		15'000.00		15'000.00		18'552.00
221.436.05 Recupero IPG e assicurazioni		30'000.00		30'000.00		44'482.65
221.436.06 Rimborso assegni figli		7'400.00		8'650.00		13'600.00
221.439.01 Altri ricavi		1'000.00		1'000.00		4'422.90
221.452.01 Rimb.stipendi docenti attività speciali		16'000.00		16'000.00		15'666.25
221.452.02 Contributi scolastici dai Comuni		600.00		2'500.00		1'200.00
221.461.01 Sussidio cantonale stipendi SE		366'700.00		334'800.00		362'491.20
221.461.02 Recupero stipendio Scuola che verrà						
<i>Totale ricavi correnti</i>		438'700.00		410'450.00		461'975.00
<i>Totale spese correnti</i>	1'724'040.00		1'573'450.00		1'549'845.96	
Saldo		1'285'340.00		1'163'000.00		1'087'870.96

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale, ricreativa e sportiva						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca comunale	3'500.00		3'500.00		4'077.40	
330.315.01	Gestione e manutenzione furgone Renault	1'000.00		1'000.00		1'205.55	
330.316.01	Affitto deposito società	7'000.00		7'000.00			
330.318.02	Manifestazioni varie del comune	3'000.00		5'000.00		236.90	
330.318.03	Illuminazioni natalizie					2'136.75	
330.319.01	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00		430.80	
330.352.01	Rimborso corsi di nuoto	5'000.00		5'000.00		4'150.00	
330.362.01	Contributo AMB manutenz.infrastrutture regionali	26'200.00		40'000.00			
330.365.02	Contributi a enti e società	5'000.00		5'000.00		6'518.60	
330.365.03	Contributi a enti e società per manifestazioni	20'000.00		20'000.00		18'719.10	
330.365.04	Contributi a enti e società per attività giovanili	10'000.00		10'000.00		8'150.00	
330.365.05	Contributo AMB sponsorizzazione eventi			5'000.00			
330.366.01	Contributo corsi lingue+ sport e colonie	1'500.00		1'500.00		2'490.00	
330.390.01	Addebito per prestazione operai	8'300.00		8'300.00		9'891.10	
	RICAVI CORRENTI						
330.431.01	Noleggio furgone		500.00		500.00		229.40
330.434.01	Tasse corsi di nuoto		5'000.00		5'000.00		3'112.50
330.434.02	Incassi diversi		200.00		200.00		647.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'700.00</i>		<i>5'700.00</i>		<i>3'989.70</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>91'000.00</i>		<i>111'800.00</i>		<i>58'006.20</i>	
	Saldo		85'300.00		106'100.00		54'016.50
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	10'000.00		15'000.00		9'977.00	

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
333.362.01 Contributo finanziario Parco Piano di Magadino	2'500.00		2'500.00		4'358.40	
333.381.01 Versamento finanziamenti speciali						
333.390.01 Addebito per prestazioni operai	46'200.00		46'200.00		60'056.35	
RICAVI CORRENTI						
333.430.01 Contributi sostitutivi aree verdi e svago						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	58'700.00		63'700.00		74'391.75	
Saldo		58'700.00		63'700.00		74'391.75
334 Centro sportivo						
SPESE CORRENTI						
334.312.01 Campo sportivo consumo energia elettrica	7'000.00		7'000.00		6'868.15	
334.312.02 Consumo AP campo sportivo	2'000.00		2'000.00		1'837.85	
334.314.01 Manutenzione infrastrutture sportive	10'000.00		10'000.00		11'006.30	
334.314.02 Pulizia spogliatoi campo sportivo	11'000.00		11'000.00		10'320.00	
334.352.01 Rimborso corsi di nuoto						
334.390.01 Addebito per prestazioni operai	8'300.00		8'300.00		9'891.10	
RICAVI CORRENTI						
334.434.01 Tasse corsi di nuoto						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	38'300.00		38'300.00		39'923.40	
Saldo		38'300.00		38'300.00		39'923.40
339 Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Partecip. spese manutenzione campanile	500.00		500.00		1'515.25	
339.362.02 Contributo Comunità Evangelica Riformata	200.00		200.00		200.00	
339.362.03 Contributo per catechista	3'600.00		3'600.00		3'600.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
339.362.04 Contributo transitorio Parrocchia Robasacco	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
339.362.06 Contributo annuo parrocchie	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	12'300.00		12'300.00		13'315.25	
Saldo		12'300.00		12'300.00		13'315.25

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.301.01	Indennità accomp.serv.dent.scolastico	1'500.00		1'500.00		1'622.95	
446.303.01	Contr.AVS/AD/AI/IPG	100.00		100.00			
446.351.01	Rimborso servizio dentario scolastico	13'000.00		13'000.00		10'846.85	
446.351.02	Rimborso spese visita medica	1'200.00		1'200.00		883.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.434.01	Recupero servizio dentario scolastico		6'000.00		6'000.00		2'541.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>2'541.35</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>15'800.00</i>		<i>15'800.00</i>		<i>13'352.80</i>	
	Saldo		9'800.00		9'800.00		10'811.45
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.316.01	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		4'000.00		3'898.00	
449.318.02	Contributo Fondazione Bolle Magadino	2'000.00		2'000.00		1'362.00	
449.318.03	Contributo Croce Verde	75'000.00		75'000.00		44'331.00	
449.366.01	Formazione uso defibrillatori	1'200.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>82'200.00</i>		<i>81'000.00</i>		<i>49'591.00</i>	
	Saldo		82'200.00		81'000.00		49'591.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Contributo spese	521'500.00		525'500.00		554'346.20	
550.361.02	Contributo risanamento						
550.390.01	Addebito prest.amm. per agenzia AVS	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	Sussidio all'agenzia AVS		5'000.00		5'000.00		5'869.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'869.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>527'500.00</i>		<i>531'500.00</i>		<i>560'346.20</i>	
	Saldo		522'500.00		526'500.00		554'477.00
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.361.03	Partecipazione Legge per le famiglie	20'000.00		20'000.00		19'709.00	
554.365.01	Contributo asilo nido e famiglie diurne	20'000.00		20'000.00		19'709.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>40'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>39'418.50</i>	
	Saldo		40'000.00		40'000.00		39'418.50
557	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
557.362.01	Part.interessi e ammortam. case anziani						
557.362.02	Contr.per anziani ospiti di istituti riconosciuti	537'500.00		500'000.00		457'035.50	
557.362.03	Contributo case anziani non sussidiate	15'000.00		15'000.00		24'356.30	

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	552'500.00		515'000.00		481'391.80	
	Saldo		552'500.00		515'000.00		481'391.80
558	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
558.301.01	Servizio sociale	43'500.00		42'700.00		41'749.50	
558.303.01	Avs/AD/AI/IPG	3'850.00		3'800.00		3'543.84	
558.304.01	Contributo cassa pensione	5'450.00		5'300.00		5'176.50	
558.305.01	Assicurazione infortuni	250.00		250.00		205.41	
558.305.02	Assicurazione malattia	2'050.00		1'900.00		1'831.97	
558.319.01	Altre spese per beni e servizi	11'000.00		4'000.00		19'919.70	
558.361.01	Contributo spese assistenza (25%)	260'000.00		260'000.00		213'117.78	
558.365.01	Contributo enti di beneficenza	2'000.00		4'000.00		1'804.50	
558.365.02	Contributo Gruppo anziani	4'000.00		3'700.00		4'040.00	
558.365.03	Contributi per il SADC	184'500.00		156'000.00		133'765.24	
558.365.04	Contributi per i servizi di appoggio	86'500.00		75'500.00		73'849.50	
558.365.05	Contributi ospiti maggiorenni in istituti	2'000.00		2'000.00		1'554.25	
558.366.01	Prestazione complementare comunale	16'000.00		16'000.00		15'450.00	
558.366.02	Fin. degli aiuti diretti mantenimento a domicilio	91'500.00		87'000.00		83'087.85	
558.390.01	Addebito per prestazione operai						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	712'600.00		662'150.00		599'096.04	
	Saldo		712'600.00		662'150.00		599'096.04

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.314.02	Manutenzione strade cantonali	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
661.390.01	Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		2'145.05	
	RICAVI CORRENTI						
661.461.01	Rimborso cant. calla neve Robasacco		6'500.00		6'500.00		6'215.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'215.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>11'800.00</i>		<i>11'800.00</i>		<i>12'145.05</i>	
	Saldo		5'300.00		5'300.00		5'930.05
662	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	370'800.00		339'500.00		340'055.75	
662.301.03	Indennità figli personale manutenzione	12'000.00		11'100.00		14'350.00	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	32'600.00		30'000.00		29'881.67	
662.304.01	Contributo cassa pensione	41'800.00		39'000.00		38'254.00	
662.305.01	Assicurazione infortuni	4'400.00		4'850.00		3'974.82	
662.305.02	Assicurazione collettiva ind.malattia	17'800.00		15'000.00		14'677.06	
662.306.01	Abbigliamento protettivo e di servizio	2'000.00		2'000.00		1'426.60	
662.309.01	Imposte alla fonte						
662.311.01	Segnaletica stradale	20'000.00		30'000.00		23'601.70	
662.312.01	Illuminazione pubblica	35'000.00		50'000.00		44'991.60	
662.312.02	Magazzini comunali consumo energia elettrica	4'000.00		1'000.00		635.80	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	60'000.00		80'000.00		52'599.20	
662.314.02	Manutenzione illuminazione pubblica	25'000.00		30'000.00		14'731.05	
662.314.03	Servizio neve da terzi	35'000.00		35'000.00		36'565.00	
662.314.04	Servizio insabbiamento	35'000.00		35'000.00		36'887.35	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.315.01 Manutenzione veicoli comunali	25'000.00		25'000.00		30'406.50	
662.315.02 Manutenzione macchine e attrezzature	15'000.00		12'000.00		16'735.71	
662.315.03 Carburante	8'500.00		8'500.00		8'298.35	
662.316.01 Affitto magazzino comunale	34'500.00		34'500.00		28'791.60	
662.316.02 Posteggio bici FFS	900.00		900.00		861.60	
662.316.03 Promozione utilizzo mezzi pubblici					28'000.00	
662.316.04 Convenzione posteggio a pagamento	4'000.00		4'000.00		4'297.00	
662.318.01 Assicurazione veicoli comunali	16'000.00		16'000.00		16'403.85	
662.318.08 Spese telefoniche Natel operai	2'500.00		3'000.00		2'276.25	
662.319.01 Altre spese per beni e servizi	2'500.00		2'500.00		1'038.50	
662.361.01 Contributo Comunità tariffale ticinese	25'000.00		25'000.00		24'006.00	
662.361.02 Finanziamento trasporti pubblici	110'000.00		110'000.00		119'587.00	
662.362.01 Finanziamento CRTB	5'000.00		10'000.00		4'282.50	
662.362.02 Finanziamento opere regionali						
662.382.01 Accantonamento contr.sostitutivi posteggi	1'000.00		1'000.00			
662.390.01 Addebito per prestazione operai	127'400.00		127'400.00		151'822.10	
RICAVI CORRENTI						
662.424.01 Utili contabili su beni patrimoniali						
662.427.01 Ricavo parcheggi comunali		25'000.00		23'000.00		16'626.85
662.430.01 Tasse esonero costruzione posteggi		1'000.00		1'000.00		
662.431.01 Ricavo concess.abbon.generale port. FFS						22'050.00
662.436.01 Rimborso indennità IPG e assicurazioni		20'000.00		20'000.00		1'542.00
662.436.02 Rimborso AP per prestazioni operai		40'000.00		36'200.00		38'139.40
662.436.03 Rimborso assegni figli		12'000.00		11'100.00		14'350.00
662.439.01 Altri ricavi		5'000.00		5'000.00		9'615.90
662.490.01 Accredito per prestazioni operai		332'000.00		332'000.00		400'643.20
<i>Totale ricavi correnti</i>		435'000.00		428'300.00		502'967.35
<i>Totale spese correnti</i>	1'072'700.00		1'082'250.00		1'089'438.56	
Saldo		637'700.00		653'950.00		586'471.21

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO						
770	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
770.312.01	Approvvigionamento AP	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	Saldo		12'000.00		12'000.00		12'000.00
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione fognatura e spese depuraz.	100'000.00		100'000.00		71'848.75	
771.319.01	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		1'000.00		9'366.80	
771.319.02	IVA non recuperabile					0.05	
771.352.03	Rimborso spese esercizio al CDV	266'000.00		255'000.00		234'684.50	
771.380.01	Accanton.manutenz.ordinaria canalizz.	60'000.00		60'000.00		80'000.00	
771.390.01	Addebito per prestazione operai	3'700.00		3'700.00		4'409.30	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tasse uso fognatura		310'000.00		300'000.00		309'679.20
771.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		5'000.00		5'000.00		
771.480.01	Prel. fondo manutenz.ord.canalizz.		100'000.00		100'000.00		71'848.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		415'000.00		405'000.00		381'527.95
	<i>Totale spese correnti</i>	439'700.00		419'700.00		400'309.40	
	Saldo		24'700.00		14'700.00		18'781.45
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.312.01	Illuminazione centro raccolta rifiuti	1'000.00		1'000.00		1'194.17	
772.313.01	Acquisto sacchi ufficiali rifiuti	10'000.00		10'000.00		7'754.10	
772.314.01	Manutenzione centro rifiuti	10'000.00		10'000.00		17'776.85	
772.318.01	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	55'000.00		55'000.00		53'224.70	
772.318.02	Trattamento scarti vegetali	50'000.00		40'000.00		45'852.95	
772.318.03	IVA non recuperabile						
772.319.01	Altre spese per beni e servizi					7.68	
772.319.02	IVA non recuperabile					9'571.11	
772.352.01	Consorzio Servizio raccolta rifiuti Sud	197'500.00		200'000.00		210'532.40	
772.390.01	Addebito per prestazione operai	80'000.00		80'000.00		95'335.70	
	RICAVI CORRENTI						
772.434.01	Tasse base servizio raccolta rifiuti		220'000.00		220'000.00		153'630.05
772.435.01	Vendita e gestione sacchi ufficiali rifiuti		80'000.00		80'000.00		113'143.14
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>300'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>266'773.19</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>403'500.00</i>		<i>396'000.00</i>		<i>441'249.66</i>	
	Saldo		103'500.00		96'000.00		174'476.47
774	Cimiteri e seppellimento						
	SPESE CORRENTI						
774.312.01	Energia elettrica camera mortuaria	1'000.00		1'000.00		944.10	
774.314.01	Manutenzione cimitero	10'000.00		10'000.00		5'757.55	
774.390.01	Addebito per prestazioni operai	11'000.00		11'000.00		13'108.65	
	RICAVI CORRENTI						
774.434.01	Tasse conc.cimitero e util.camera mort.		5'000.00		5'000.00		5'300.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'300.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>22'000.00</i>		<i>22'000.00</i>		<i>19'810.30</i>	
	Saldo		17'000.00		17'000.00		14'510.30
775	Arginature						

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	SPESE CORRENTI						
775.318.02	Contributo Cons.Correzione fiume Ticino	15'000.00		14'000.00		14'201.15	
775.318.03	Manutenzione camere riali						
775.318.04	Contr. Consorzio premunizioni forestali CMMC	17'000.00		17'000.00		17'400.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	32'000.00		31'000.00		31'601.15	
	Saldo		32'000.00		31'000.00		31'601.15
778	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
778.316.01	Promozione utilizzo mezzi pubblici	28'000.00		28'000.00			
778.318.01	Controllo impianti a combustione	46'000.00		5'000.00		29'985.00	
778.366.01	Contributo misure protezione ambiente	10'000.00		6'000.00		4'540.95	
	RICAVI CORRENTI						
778.431.01	Vendita carte giornaliera FFS		20'000.00		20'000.00		
778.434.01	Tasse da priv.contr.impianti a combustione		46'000.00		5'000.00		32'680.00
778.461.01	Prelievo contributi FER protezione dell'ambiente		18'000.00		14'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		84'000.00		39'000.00		32'680.00
	<i>Totale spese correnti</i>	84'000.00		39'000.00		34'525.95	
	Saldo						1'845.95
779	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
779.318.01	Costi di pianificazione	1'000.00		1'000.00			
779.365.01	Costi aggregazione						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00		1'000.00			
Saldo		1'000.00		1'000.00		

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
880	Agricoltura						
	SPESE CORRENTI						
880.365.02	Centro reg. raccolta carcasse animali	500.00		1'000.00		519.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00		1'000.00		519.20	
	Saldo		500.00		1'000.00		519.20
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente turistico	1'500.00		1'500.00		1'545.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00		1'500.00		1'545.95	
	Saldo		1'500.00		1'500.00		1'545.95
884	Industria, commercio ed artigianato						
	SPESE CORRENTI						
884.365.01	ERS - BV	14'000.00		14'000.00		13'275.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00		14'000.00		13'275.75	
	Saldo		14'000.00		14'000.00		13'275.75
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.385.01	Riversamento al FER	150'000.00		150'000.00		155'028.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
886.410.01 Tassa metrica gestori di rete suolo pubblico (ex priv		153'500.00		153'500.00		153'846.85
886.410.02 Partecipazione utile cessione AMB						
886.410.03 Partecipazione utile AMB		157'000.00		150'000.00		150'000.00
886.461.01 Contributi FER		150'000.00		150'000.00		155'028.00
886.485.01 Prelevamento dal FER						
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>460'500.00</i>		<i>453'500.00</i>		<i>458'874.85</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>150'000.00</i>		<i>150'000.00</i>		<i>155'028.00</i>	
Saldo	310'500.00		303'500.00		303'846.85	

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte esercizio reddito e sostanza PF					3'500'000.00	
990.400.02	Sopravvenienze d'imposta PF		300'000.00	250'000.00		283'574.40	
990.400.03	Imposte alla fonte		650'000.00	600'000.00		718'461.57	
990.400.04	Rivalutazione imposta da incassare PF						
990.400.05	Imposta personale Imposta personale					80'000.00	
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG					960'000.00	
990.401.02	Sopravvenienze d'imposta PG						
990.401.03	Rivalutazione imposta da incassare PG						
990.402.01	Imposta immobiliare comunale					435'000.00	
990.403.01	Imposta reddito,sostanza,vincite,...		50'000.00	40'000.00		74'473.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'000'000.00	890'000.00		6'051'509.52	
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	1'000'000.00		890'000.00		6'051'509.52	
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	15'000.00		15'000.00		9'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		2'000'000.00	1'700'000.00		1'557'338.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000'000.00	1'700'000.00		1'557'338.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	15'000.00		15'000.00		9'500.00	
	Saldo	1'985'000.00		1'685'000.00		1'547'838.00	
993	Parte alle entrate altri enti pubblici						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
993.440.02 Redistribuzione tassa sul CO2		3'500.00		2'000.00		3'488.25
993.441.02 Percentuale patenti e tasse		2'000.00		2'000.00		1'267.00
993.441.03 Part. tasse di successione e donazione						
993.441.04 Part. imposta cantonale su utili immobiliari						
993.441.05 Partecipazione tassa immobiliare PG						
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'500.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'755.25</i>
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	5'500.00		4'000.00		4'755.25	
994 Gestione del patrimonio e dei debiti						
SPESE CORRENTI						
994.321.01 Interessi bancari passivi cc	100.00		500.00		1'800.56	
994.322.01 Interessi passivi presso istituti di credito	120'000.00		104'000.00		74'101.76	
994.322.02 Int. passivi prestito fisso						
994.329.01 Interessi remuneratori e sconti	10'000.00		10'000.00		3'687.60	
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi conti correnti						5.00
994.421.01 Interessi di mora su imposte com. e tasse		50'000.00		50'000.00		52'305.25
994.421.02 Interessi su depositi a termine						
994.421.03 Interessi attivi AP		30'000.00		40'000.00		16'854.00
994.422.01 Interessi su dep. bancari beni patrimoniali						
994.424.01 Utili contabili						
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>80'000.00</i>		<i>90'000.00</i>		<i>69'164.25</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>130'100.00</i>		<i>114'500.00</i>		<i>79'589.92</i>	
Saldo		50'100.00		24'500.00		10'425.67
999 Spese non ripartibili						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
999.330.01 Condoni e abbandoni su imposte	150'000.00		150'000.00		140'931.55	
999.330.02 Condoni e abbandoni su tasse	5'000.00		2'000.00		8'269.60	
999.330.03 Condoni e abbandoni int.di mora+spese	30'000.00		30'000.00		36'042.35	
999.331.01 Ammortamento beni amministrativi	1'300'000.00		1'400'000.00		980'736.34	
999.332.01 Ammortamenti supplementari						
999.361.01 Contributo comunale al risanamento cantonale	243'300.00		243'600.00		238'357.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'728'300.00		1'825'600.00		1'404'336.84	
Saldo		1'728'300.00		1'825'600.00		1'404'336.84

PIANO DELLE OPERE 2017-2023 - STATO 30.09.2019 + previsione fino 31.12.2019

Conto	Descrizione Investimento	Investimenti nel periodo							Investimenti totali netti
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	BENI AMMINISTRATIVI	1'730'747.49	4'583'126.20	1'083'382.85	980'700.00	1'809'000.00	5'134'000.00	740'000.00	16'060'956.34
140	Terreni non edificati	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
141	Opera del genio civile	37'963.60	1'947'881.86	328'774.85	387'200.00	75'000.00	1'000'000.00	435'000.00	4'211'820.31
009.501.03	sicurezza posti di lavoro - interventi aggiornamento				5'000.00				
333.501.04	Sentiero Ruscadela	455.35	151'162.70	4'660.05	3'000.00				
662.501.64	Sistemazione comparto Bruga				37'000.00				
662.501.75	Ripristino strade - Via Sasso Corbaro Via Prati Grandi		1'292.40		5'000.00				
662.501.82	Progettazione infrastrutture zona industriale tappa 2 e 1.3			0.00		65'000.00			
662.501.83	Zona industriale - tappa 2 (Sottopasso FFS - Contone)	58'613.10	1'551'970.71	113'447.80	7'000.00				
662.501.89	Misura mobilità lenta - PAB 1				50'000.00				
662.501.92	Via Camoghè - interventi moderazione traffico e illuminazione		43'760.20	115'000.00					
662.501.96	risanamento passerelle strada cantonale		224'624.50	24'407.95	20'000.00				
662.501.97	Marciapiede e illuminazione pubblica - Via Stazione/Centri	19'812.00							
662.501.10	Illuminazione pubblica Via San Gottardo - armature			48'620.00					
662.501.10	Vicolo nuovo passerella			11'111.75					
662.501.10	Sottopassi e posteggi cimitero			18'256.60					
662.501.10	Illuminazione pubblica Via San Gottardo - candelabri			40'000.00					
662.501.10	Progettazione sostituzione muro part. 130			4'000.00					
662.581.08	Via Ai Closs - progettazione		11'931.55	5'826.70	7'200.00				
662.581.10	Sottomontagna - progetto nuova segnaletica			5'000.00					
779.581.23	PAB-mobilità scolastica		6'900.00	6'064.00					
	Mobilità scolastica - introduzione 30km/h comparto scuole				30'000.00				
	Mobilità scolastica - rete percorsi casa-scuola				100'000.00	100'000.00			
	Mobilità scolastica - area parcheggio scendi e viv						50'000.00		
662.661.08	Contributi FER illuminazione pubblica Via Stazione	-40'916.85							
662.661.09	Contributi FER Via Camoghè		-43'760.20						
662.661.10	Contributo passerelle			-25'000.00					
xxxx.xxx.xxx	Contributo FER IP Via San Gottardo			-48'620.00					
xxxx.xxx.xxx	Contributo sussidio Piano mobilità scolastica				-7'000.00				
	Via Sasso Corbaro - sistemazione/esecuzione				360'000.00				
	Sistemazione via Ala Campagna					400'000.00			
	Via Ai Closs - realizzazione				670'000.00				
	Via Ai Closs - contributi di miglioria					-490'000.00			
	Sistemazione Fiale Cugnoli						300'000.00		
	contributi di miglioria Tappa 2				-1'100'000.00				
	Zona industriale - tappa 1.3 (Sottopasso FFS-A Ramef)						700'000.00	700'000.00	
	Contributi di miglioria Tappa 1.3							-1'000'000.00	
	Comparto Bruga							500'000.00	
	Via Megliagra - muro Robasacco				200'000.00				
	Passerelle scuole (tot. 370'000.00 1/2 2023 e 1/2 2024)							185'000.00	
143	Costruzioni edili	1'529'408.22	2'509'803.60	513'731.65	276'500.00	1'000'000.00	4'000'000.00	300'000.00	10'129'443.47
220.503.01	SI - realizzazione parco giochi			280'000.00					
221.503.10	Comparto scuole: riorganizzaz. Maria, ecc.	1'474.60							
221.503.14	Ampliamento Scuola dell'infanzia	877'529.94	2'509'803.60	143'333.25					
221.503.15	piano evacuazione antincendio			9'276.50					
330.503.02	Via del Ceneri - itinerario tematico			500'000.00	500'000.00				
330.503.03	Via del Ceneri - cappella			3'300.00					
330.503.04	Via del Ceneri - spazi demaniali			38'000.00					
333.581.01	Area svago Sottomontagna - progetto			9'000.00					
334.581.01	Progetto campo di calcio	7'560.00	0.00	0.00	6'500.00				
662.501.98	Strada Veglia - risanamento muro	12'000.00							
662.503.01	Magazzino comunale - recinzioni			17'000.00					
662.510.02	Contr.miglioria Nuovo Ponte	-1'621.70							
772.503.01	Realizzazione Centro rifiuti	632'465.38							
330.669.02	Via del Ceneri - sussidi e contributi			-430'000.00	-430'000.00				
330.669.04	Via del Ceneri - contributi spazi demaniali			-23'000.00					
772.669.01	rimborsamento danno incendio			-33'178.10					
	Palestra SE - interventi di risanamento					1'000'000.00			
	Scuole elementare - risanamento edificio						2'500'000.00		
	Centrale termica di quartiere - scuole						1'500'000.00		
	Scuola dell'infanzia - ventilazione controllata 3 sezioni							300'000.00	
	Area svago Sottomontagna				200'000.00				
145	Boschi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Mobili, macchine, veicoli	29'479.45	-50'521.50	82'353.90	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	361'311.85
002.506.01	Sostituzione sistema informatico			21'556.70					
009.506.01	Posa delibratori sul territorio	15'293.10		1'200.00					
114.506.01	Veicolo corpo pompieri		-27'020.70						
220.506.03	Impianto elettrico - sistemazione			18'335.95					
221.506.05	Impianto elettrico - sistemazione			9'987.15					
221.506.06	fornitura lavagne interattive			25'800.00					
334.506.02	Campo calcio - modifiche FTC	14'186.35							
662.506.12	Posteggi - modifica segnaletica			11'365.10					
772.661.01	contributo FER impianto fotovoltaico		-23'500.80						
772.661.01	contributi impianto fotovoltaico			-5'891.00					
772.661.01	sostituzione veicoli squadra esterna operai				150'000.00	150'000.00			
149	Altri investimenti in beni amministrativi	15'546.00	-7'889.99	6'930.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	34'586.02
009.589.01	Città dell'energia	20'546.00							
009.589.03	Label città energia - comunicazione 2018		13'579.85	4'583.40					
009.589.04	Label città energia - comunicazione 2019			10'435.60	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	
009.660.01	Sussidi Città Energia	-5'000.00	-5'700.00						
009.661.01	Sussidi comunicazione Città dell'energia			-8'089.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	
778.661.01	contributi FER stazione E-Bike		-15'769.83						
155	Prasiti e partecipazioni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Contributi per investimenti	98'456.10	100'499.10	103'223.10	129'000.00	129'000.00	129'000.00	0.00	669'178.30
333.522.01	Parco del Piano di Magadino - contr. Investimenti 2016-2019		2'043.00	4'767.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
333.562.01	Val Caneggio - contributo finanziario								
779.581.20	Partecipazione comunale PAB 2	98'456.10	98'456.10	98'456.10	99'000.00	99'000.00	99'000.00		
171	Altre uscite attivate	19'894.12	83'353.12	48'369.15	33'000.00	450'000.00	0.00	0.00	634'616.39
662.581.07	Studio assetto idrologico		22'940.10	3'500.25	8'500.00				
779.581.07	Piano di indirizzo urbanistico zona industriale	3'562.65	36'798.17	18'800.00					
779.581.12	ZPC Cadenazzo-Sant'Antonino	9'180.00	431.30						
779.581.13	Studio risanamento ex stand di tiro		1'856.48		8'500.00				
	Risanamento ex stand di tiro					500'000.00			
	Sussidi risanamento ex stand di tiro					-50'000.00			
779.581.14	Varianti zona piano regolatore e banca dati	4'647.60	13'002.82	-1'800.00					
779.581.15	Trasporto pubblico - studio		5'154.75	0.00					
779.581.16	Adeguamento banca dati PR			3'099.40	16'000.00				
779.581.17	Studio UTH concorso investitori mapp 755	2'503.87							
	Piano di mobilità aziendale - Cadenazzo-Gambarogno-								
779.581.18	Sant'Antonino			16'000.00					
779.581.22	Dezonam, 1106 e 224 RF Cadenazzo		3'169.50						
779.581.24	Variante PR zona Bruga			8'769.50					
	Canalizzazioni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
662.501.59	Opere PGS					500'000.00	500'000.00	500'000.00	
662.501.84	Scarichi acque Monte Ceneri - progetto		4'394.15	0.00					
771.581.03	Zona industriale - tappa 2- evacuazione acque luride	1'428.30	186'967.00	138'517.20					
771.581.04	A Ramef - progett.smaltimento acque		2'979.40	3'976.30					
771.581.04	Via Ai Closs - prog. Canalizzazioni				12'000.00				
771.610.01	Entrate contributi costruzione opere canalizzazione	-345'972.75	-303'702.20	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	
	Accantonamento contributi costruzione	344'544.45	109'361.65	157'506.50	118'000.00				
	Scioglimento accantonamento contributi di costruzione	0.00				-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	
	A Ramef - smaltimento acque stradali				170'000.00				

PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI 2020

NO. CONTO BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	VALORE CONTABILE AL 01.01.19	TASSO % 2019	Ammortamenti ORDINARI 2019	USCITE INVESTIMENTI 2019 (+)	ENTRATE INVESTIMENTI 2019 (-)	SALDO CONTABILE AL 31.12.2019	TASSO % 2020	Ammortamenti ORDINARI 2020	Saldo Contabile 31.12.2020
140.01	Terreni non edificabili	0.00	5.00%				0.00	5.00%	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	4'405'039.54	10.00%	440'503.95	402'394.85	73'620.00	4'293'310.44	10.00%	429'331.04	3'863'979.40
143.01	Costruzioni edili	9'920'575.69	7.00%	694'440.30	999'909.75	486'178.10	9'739'867.04	7.00%	681'790.69	9'058'076.35
143.02	Costruzioni edili tempo libero	226'230.65	7.50%	16'967.30			209'263.35	7.50%	15'694.75	193'568.60
145.01	Boschi	0.00	5.00%	0.00			0.00	5.00%	0.00	0.00
146.01	Mobili, macchine, veicoli	228'955.80	25.00%	57'239.20	88'244.90	5'891.00	254'071.50	25.00%	63'517.88	190'553.63
149.01	Altri investimenti in beni ammin.	88'316.45	25.00%	22'079.11	15'019.00	8'089.00	73'167.34	25.00%	18'291.84	54'875.51
155.01	Partecipazione Fondazione casa anziani	50'000.00		0.00			50'000.00		0.00	50'000.00
161.00	Partecipazione comunale PAB 2	182'143.78	15.00%	27'321.57	98'456.10		253'278.31	15.00%	37'991.75	215'286.56
162.06	Studio aggregativo	12'186.69	15.00%	1'828.00			10'358.69	15.00%	1'553.80	8'804.89
162.04	Partecipazione rifacimento ponti Comune di Contone	5'998.86	15.00%	899.83			5'099.03	15.00%	764.85	4'334.18
162.07	Bike-sharing del Locarnese - contributo	5'418.75	15.00%	812.81			4'605.94	15.00%	690.89	3'915.05
162.08	Parco del Piano di Magadino - contributo investimenti	2'043.00	15.00%	306.45	4'767.00		6'503.55	15.00%	975.53	5'528.02
165.01	Partecipazione fondazione Lamanotesa.ch	3'625.53	15.00%	543.83			3'081.70	15.00%	462.26	2'619.45
171.01	Piano Regolatore	145'252.50	25.00%	36'313.13	3'099.40	1'800.00	110'238.77	25.00%	27'559.69	82'679.08
171.04	Piano generale smaltimento (PGS)	426.25	25.00%	106.56			319.69	25.00%	79.92	239.77
171.08	Piano indirizzo urbanistico	71'054.67	25.00%	17'763.67	18'800.00		72'091.00	25.00%	18'022.75	54'068.25
171.09	Potenziamento trasp. pubblico - studio fattibilità	16'849.12	25.00%	4'212.28			12'636.84	25.00%	3'159.21	9'477.63
171.10	Perizia fonica Zona artigianale e commerciale	11'603.07	25.00%	2'900.77			8'702.30	25.00%	2'175.58	6'526.73
171.11	Piano di mobilità aziendale - Cadenazzo-Gambarogno-Sant'Antonino	6'900.00	25.00%	1'725.00	16'000.00		21'175.00	25.00%	5'293.75	15'881.25
171.XX	Variante PR zona Brüga	0.00	25.00%	0.00	8'769.50		8'769.50	25.00%	2'192.38	6'577.13
171.XX	Studio assetto idrologico	0.00	25.00%	0.00	3'500.25		3'500.25	25.00%	875.06	2'625.19
	TOTALE	15'382'621.35		1'325'963.76	1'658'960.75	575'578.10	15'140'040.24		1'310'423.62	13'829'616.62

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2018

No.Conto Bilancio	BENI AMMINISTRATIVI	Valore Iniziale* (Inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2019	Tasso** ammortamento	Uscite per investimenti	Entrate per investimento	Saldo contabile al 31.12.2019	Tasso % 2020	Ammortamenti LINEARI 2020	Saldo contabile al 31.12.2020
141.01	Canalizzazioni	922'765.96		3	142'493.50	142'493.50		3		
141.01	Bacino chiarificazione	216'207.05		3				3		
141.01	Catasto canalizzazioni	141'328.70		3						
162.03	Partecipazione CdG	34'271.10		3				3		
162.03	Partecipazione CdV	306'198.90		3				3		
162.05	Ricalcolo contr. Canalizzazioni									
141.01	Spostamento condotta part 22 RFD									
		1'620'771.71	0		142'493.50	142'493.50	0			0

	Valore a bilancio al 01.01.2019	Tasso medio %	Ammortamenti	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Saldo contabile al 31.12.2019		Ammortamenti totali	Saldo contabile al 31.12.2020
RIASSUNTO TOTALE	15'382'621.35		1'325'963.76	1'801'454.25	718'071.60	15'140'040.24		1'310'423.62	13'829'616.62