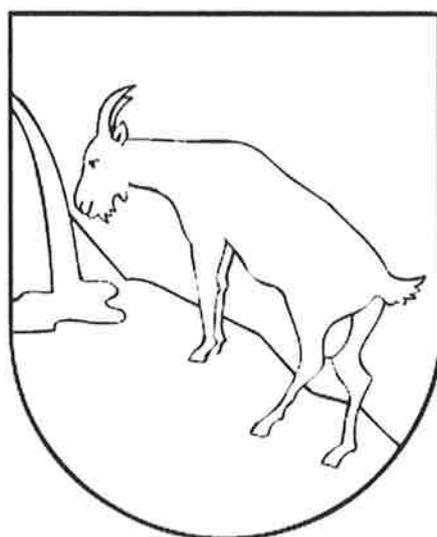


COMUNE DI VICO MORCOTE



PREVENTIVO 2022

MESSAGGIO MUNICIPALE

Legislatura

2021-24

NR. 22/2021

Ris.Mun. 532 del 9.11.2021

Concernente l'approvazione dei conti preventivi 2022 del Comune di Vico Morcote con l'integrazione dell'Azienda comunale Acqua Potabile e la definizione del moltiplicatore d'imposta.

Vico Morcote, 10 novembre 2021

Signora Presidente, Signore e Signori della Spettabile Assemblea comunale,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame e approvazione, il bilancio preventivo del Comune riguardante l'esercizio 2022, nonché la proposta relativa alla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale 2022. Il preventivo 2022 è presentato senza dimenticare quanto accaduto nel corso del 2020, un anno contraddistinto dal Covid 19.

PREMESSA

La revisione parziale della Legge Organica Comunale, approvata nel mese di dicembre 2018 dal Gran Consiglio Ticinese con il Messaggio Governativo 7553/2018, ha quale obiettivo l'introduzione entro il 2022 del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2). MCA2 può essere riassunto come un insieme di 21 raccomandazioni concernenti il Piano dei conti e la sua numerazione, una serie di regole contabili e finanziarie che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.). Il Comune di Vico Morcote fa parte della terza fascia (2022) chiamata ad implementare il nuovo modello contabile; questa scadenza corrisponde con la presentazione del corrente documento.

Il Preventivo 2022 è presentato con le modifiche richieste per l'attivazione dei nuovi principi contabili del modello MCA2. Tra queste possiamo segnalare come i vari servizi comunali (approvvigionamento idrico, raccolta ed eliminazione dei rifiuti e depurazione acque) si autofinanzieranno seguendo il principio di causalità. L'impatto economico dei centri di costo risulterà quindi ininfluente sul risultato del conto economico.

Questo preventivo, essendo il primo nella nuova versione, non permette il consueto confronto con il preventivo precedente e con l'ultimo consuntivo. In questa fase di transizione quindi, la comparabilità dei dati finanziari, così come l'andamento complessivo delle finanze comunali, sarà possibile solo in misura parziale. È utile comunque segnalare che non ci sono state sostanziali modifiche rispetto all'abituale contesto economico e sociale. Il gettito d'imposta comunale gode di una certa stabilità, che ha permesso una diminuzione del moltiplicatore politico. È evidente che l'emergenza sanitaria che si è protratta in forma minore nel 2021 abbia causato importanti ripercussioni soprattutto a livello cantonale. Il Municipio tuttavia, lanciando così un messaggio positivo, conta di poter farvi fronte senza importanti incidenze sulle finanze comunali. In tal senso viene anche di aiuto che, il Gran Consiglio nella sua recente seduta sul preventivo cantonale ha deciso di votare degli emendamenti, fra i quali quello di risanare le

finanze cantonali entro il 2025 ma senza riversare oneri ai Comuni. Per il calcolo del gettito comunale 2022 va prevista una sostanziale stabilità delle entrate delle persone fisiche e delle persone giuridiche. Viene qui precisato che il gettito delle persone fisiche copre quasi totalmente le entrate da imposte.

Visto quanto sopra citato, il Preventivo 2022, riporta un risultato d'esercizio di CHF -344'450 determinato da uscite correnti totali di CHF 4'306'550, entrate correnti di CHF 3'962'100 e un gettito d'imposta valutato in CHF 2'566'000, con un moltiplicatore politico del 65%.

RIASSUNTO GENERALE

Nel riassunto generale (allegato ora obbligatorio) Il risultato del conto economico viene presentato in forma scalare su tre livelli: le spese e i ricavi operativi sono direttamente legati all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'ente pubblico, le spese finanziarie sono legate alla gestione dei debiti e degli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e gli investimenti, così come le spese per l'acquisizione, la gestione e la tenuta dei beni patrimoniali; i ricavi finanziari comprendono interessi attivi, utili e rettifiche di valore sui beni patrimoniali. Le spese e i ricavi straordinari sono legati a uscite o entrate non prevedibili, che si sottraggono a qualsiasi influenza e non concernono l'attività operativa (fornitura di prestazioni), per esempio spese per catastrofi naturali o ricavi da donazioni.

Previsione scalare del risultato del conto economico (senza addebiti e accrediti interni – gruppi 39 e 49)

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. a

RIASSUNTO GENERALE DEL PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO

Spese operative		3'874'650.00
Ricavi operativi (senza imposte comunali)		869'200.00
Risultato operativo	Livello 1	-3'005'450.00
Spese finanziarie		103'000.00
Ricavi finanziari		198'000.00
<i>Risultato finanziario</i>		95'000.00
Risultato ordinario	Livello 2	-2'910'450.00
Spese straordinarie		–
Ricavi straordinari		–
<i>Risultato straordinario</i>		–
Fabbisogno	Livello 3	-2'910'450.00
Previsione gettito di imposta comunale		2'566'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio		-344'450.00

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	1'933'000.00
Entrate per investimenti	35'000.00
Onere netto per investimenti	1'898'000.00

CONTO DI FINANZIAMENTO

Onere netto per investimenti	1'898'000.00
Autofinanziamento	-30'550.00
Risultato globale	-1'928'550.00

ELEMENTI CARATTERIZZANTI IL PREVENTIVO 2022

Non potendo effettuare i consueti raffronti con il preventivo e consuntivo precedente vengono riportate solo indicazioni puntuali. Lo specchietto ricapitolativo indica un confronto tra le classificazioni funzionali e istituzionali. Va tuttavia ricordato che con il nuovo modello contabile diversi conti hanno subito degli spostamenti all'interno del piano contabile.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

011	Legislativo		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	12'400.00	
	Saldo		12'400.00

Nel nuovo centro di costo 011 sono previsti: oltre alle consuete spese per le attività delle commissioni, anche i costi per la formazione (011.3090.001) di almeno 4 delle persone che le compongono; il materiale necessario per le votazioni (011.3100.000), in media 4 volte per anno; gli stampati e le fotocopie (011.3102.001) in particolare le buste ed i fogli di legittimazione inviati ad ogni cittadino avente diritto di voto; le spese postali (011.3130.002) per la trasmissione di tutto il materiale.

012	Esecutivo		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	49'850.00	
	Saldo		49'850.00

Sono riportati qui i costi dell'attività dell'esecutivo: sedute municipali, partecipazione alle varie Commissioni e la rappresentanza presso le varie istituzioni ed i cittadini. E' anche qui stata data importanza alla formazione (012.3090.000).

021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'100.00
	<i>Totale spese correnti</i>	106'800.00	
	Saldo		104'700.00

Il Cantone, con il nuovo piano contabile MCA2, ha voluto sottolineare con questo centro di costo l'importanza della gestione finanziaria del Comune indicando tutte le spese amministrative legate alle operazioni di cassa, movimenti nei conti postali e bancari, pagamenti dei creditori, emissioni di tasse e imposte, i contenziosi, la tenuta della contabilità, compreso la presentazione dei vari documenti quali questo preventivo, il consuntivo, ecc... . L'elenco è esaustivo e quindi non si specificano particolari posizioni.

022	Servizi generali, altro		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		23'500.00
	<i>Totale spese correnti</i>	349'700.00	
	Saldo		326'200.00

Anche con questo centro di costo è sottolineata l'importanza della gestione amministrativa del Comune concentrata per le sue principali funzioni nelle attività della Cancelleria e dell'Ufficio tecnico. L'attività è quantitativamente importante ed abbiamo quindi indicato la possibilità di assunzione di personale ausiliario per un importo limitato a CHF 11'000.- (conto 022.3010.003). E' ancora in corso lo studio per l'aggregazione con Morcote (conto 022.3130.005). Per l'esecuzione da parte di terzi di progetti di massima in vista di richieste di credito (conto 022.3131.002) e della necessità di perizie specialistiche (conto 022.3132.004) abbiamo previsto un importo complessivo di CHF 35'000.-. È utile precisare che l'amministrazione del controllo

abitanti non è considerata in questo centro di costo ma, in dettaglio, nel CC 140. Il rimanente delle voci qui indicate è sufficientemente esaustivo e quindi non dettagliato.

1029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	77'100.00	
	Saldo		75'100.00

Come nei precedenti due centri di costo qui viene sottolineata l'importanza degli immobili amministrativi del Comune. Il mantenimento delle loro funzioni e del loro decoro nel tempo comporta delle spese puntuali sufficientemente dettagliate.

ORDINE PUBBLICO, SICUREZZA E DIFESA

Il Dicastero Sicurezza Pubblica ha una nuova denominazione, ma i conti in esso contenuti sono pressoché i medesimi. L'imposta sui cani, prima inserita nel Dicastero Finanze è ora stata spostata nel dicastero Ordine pubblico, sicurezza e difesa e suddivisa in due conti distinti: da una parte l'incasso totale (conto 140.3601.002), comprensivo della quota parte a favore del Cantone, e in un altro conto il riversamento effettuato al Cantone (conto 140.4033.000), corrispondente a Fr. 25.- per cane registrato nella banca dati Amicus. Come precedentemente indicato qui al CC 140 troviamo le attività del Controllo Abitanti.

111	Polizia		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		8'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	81'000.00	
	Saldo		73'000.00

Per le attività di Polizia siamo convenzionati con la Polizia Ceresio Sud che ha sede a Paradiso (conto 111.3612.104). La stessa si occupa del controllo del territorio e del rilascio delle multe disciplinari in riferimento alla Legge sul traffico (conto 111.4270.000).

140	Diritto generale		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		13'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	72'500.00	
	Saldo		59'500.00

Le principali indicazioni sono già state date in introduzione a questo capitolo. Occorre tuttavia precisare che i costi inerenti l'Autorità regionale di protezione (ARP) (conto 140.3612.103) sono diminuiti di CHF 6'000.-; questo importo è però stato inserito nel conto 579.3612.106, e corrisponde alla partecipazione al salario dell'assistente sociale di Paradiso.

150	Vigili del fuoco		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	12'000.00	
	Saldo		12'000.00

Nessun commento particolare. Questo conto era numerato 100.352.03 nel vecchio piano conti.

161	Difesa militare		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00	
	Saldo		1'000.00

Nessun commento particolare. Questo conto era numerato 100.365.02 nel vecchio piano conti.

162	Protezione civile		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00	
	Saldo		14'000.00

Nessun commento particolare. Questo conto era numerato 100.352.04 nel vecchio piano conti.

FORMAZIONE

La ripartizione funzionale del dicastero Formazione (nuova denominazione) prevede una nuova suddivisione istituzionale delle spese e dei ricavi legati alle infrastrutture e ai servizi extra scolastici della scuola dell'infanzia ed elementare. Per dare maggiore unicità al comparto scolastico comunale e per una migliore classificazione dei servizi sono state suddivise le spese e i ricavi legati all'istruzione da quelle collegate alla gestione dei servizi scolastici, che comprendono il trasporto e la refezione. Il nostro Comune fa capo per la scuola infanzia ed elementare ai servizi del Comune di Morcote e per quanto riguarda la scuola media a Barbengo.

211	Scuola dell'infanzia		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	86'000.00	
	Saldo		86'000.00

Nessun commento particolare. Questo conto era numerato 200.352.01 nel vecchio piano conti.

212	Scuola elementare		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	159'000.00	
	Saldo		159'000.00

Il costo rispetto a quanto inserito nel vecchio piano conti (200.352.02) è aumentato per l'assunzione al 50% di un docente di appoggio.

213	Scuola media		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'600.00	
	Saldo		1'600.00

Il contributo per allievo ammonta a CHF 400.-. Questo conto era numerato 200.352.03 nel vecchio piano conti.

219	Scuola dell'obbligo, n.m.a.		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		16'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	143'300.00	
	Saldo		127'300.00

Questo centro di costo è nuovo e comprende i costi per il trasporto degli allievi e la quota parte di spesa con Morcote per tutti i servizi d'appoggio scolastici (direzione, biblioteca, mensa). La voce di ricavo 219.4612.100 riguarda il prestito del nostro autista a Morcote per il trasporto allievi.

CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO E CHIESA

Sono state imposte modifiche a livello di centri di costo dal nuovo piano contabile ciò che crea una più difficile lettura. Abbiamo cercato di ovviare precisandone puntualmente il contenuto. La cultura in generale permette di mantenere attrattivo ed interessante il nostro Comune ed è pertanto da considerare un ottimo investimento da mantenere nel tempo.

312	Patrimonio storico e culturale		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00	
	Saldo		1'500.00

Per la manutenzione delle campane e dell'orologio della Chiesa è stato previsto il medesimo importo di preventivo del 2021 che era inserito nel conto 000.314.02.

321	Biblioteche		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	2'000.00	
	Saldo		2'000.00

L'importo è destinato all'acquisto di libri omaggio per i 18enni e per la popolazione comunale.

322	Concerti		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00	
	Saldo		5'000.00

Questo importo è il medesimo considerato per il preventivo 2021 nel conto 300.318.02 per l'organizzazione comunale di alcuni concerti.

329	Cultura, n.m.a.		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'500.00
	<i>Totale spese correnti</i>	9'300.00	
	Saldo		7'800.00

In questo centro di costo sono indicati i costi collaterali alle manifestazioni culturali in favore delle associazioni attive in questo ambito sul nostro territorio, sottoforma di promozione, di infrastrutture, ristorazione o contributi puntuali. Gli eventuali ricavi sono principalmente quelli legati alle vendite delle bibite (conto 329.4250.000).

332	Mass media		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00	
	Saldo		500.00

E' stato indicato il costo per la promozione delle manifestazioni tramite inserzioni.

341	Sport		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00	
	Saldo		1'500.00

Lo sport riveste un ruolo importante per i giovani per la sua funzione associativa. La promozione delle attività sportive può essere garantita con anche piccoli contributi ad Associazioni attive nell'ambito di Gioventù e sport.

342	Tempo libero		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	64'000.00	
	Saldo		64'000.00

La maggior parte delle manifestazioni comunali sono organizzate per i cittadini e per il loro tempo libero. Le varie manifestazioni se non indicate specificatamente saranno organizzate con un costo massimo di CHF 20'000.- (conto 342.3130.000). Importante è anche la spesa che si vuole riservare per la manutenzione dei parchi pubblici, dei giardini e dei sentieri (conto 342.3143.000). L'importo di CHF 40'000.- è in linea con quanto già indicato nel preventivo 2021 nei vecchi conti del precedente piano contabile 300.314.05/06.

350	Chiese e affari religiosi		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	15'500.00	
	Saldo		15'500.00

Questo importo è il medesimo considerato per il preventivo 2021 nei conti 300.362.01/02.

SANITÀ

Nel dicastero Sanità sono state apportate alcune modifiche inserendo le spese legate alle cure degli anziani "costi spese collocamento anziani in Istituti" (conto 412.3632.100) prima imputate nelle spese della previdenza sociale (500.362.01).

Il dicastero Sanità prevede che gran parte dei costi vengano calcolati in base al gettito d'imposta comunale. I costi del 2022 verranno quantificati utilizzando quale riferimento il gettito del 2019, in diminuzione rispetto al 2018. Noi nel 2022 avremo la correzione di gettito già segnalata a consuntivo 2020 e meglio precisata in seguito che comporta una riduzione di circa un quarto dei costi (-25%). Tuttavia, per il 2020 vi è stata una maggiorazione dei costi stimata in 16.7 milioni di franchi per le strutture per gli anziani e in 2.2 milioni per i servizi di appoggio, per complessivi 18.9 milioni di franchi, che in base al meccanismo di finanziamento previsto dalle due leggi settoriali (Lanz e LACD) sarà posto a carico del Cantone nella misura del 20% e a carico dei Comuni nella misura dell'80%. In base ai dati forniti dal Cantone anche per il 2021 e il 2022, questi aumenti di costi saranno confermati. A decorrere dal 2023 (i cui costi verranno calcolati sul gettito d'imposta 2020) le spese legate al dicastero Sanità dovrebbero poi diminuire ulteriormente.

412	Case medicalizzate, di riposo e di cura		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	250'000.00	
	Saldo		250'000.00

Il costo per le spese di collocamento di anziani in Istituti era inserito nel vecchio conto 500.362.01. Il costo è calcolato secondo quando indicato nell'introduzione di questo capitolo.

421	Cure ambulatoriali		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	176'000.00	
	Saldo		176'000.00

Il costo del Contributo Servizio assistenza e cure a domicilio (conto 421.3632.101) era inserito nel vecchio piano contabile con il numero 500.365.03. Il costo per i contributi ai Servizi di appoggio (conto 421.3632.102) e i costi per il mantenimento anziani a domicilio (conto 421.3632.103) erano allocati con il numero 500.365.04. Il calcolo del contributo 2022 è anche qui inserito nella misura di circa il 75% del costo 2020, considerati gli aumenti sopra indicati.

422	Servizi di salvataggio		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	9'600.00	
	Saldo		9'600.00

Queste spese erano indicate per il Servizio medico festivo nel conto 400.318.02, e per il noleggio defibrillatori nel conto 400.318.03. La spesa del Servizio ambulanze, prima indicata nel conto 400.318.01, si basa su un costo di CHF 17.80 per abitante.

432	Altra lotta contro le malattie		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	11'100.00	
	Saldo		10'100.00

Nel conto 432.3130.015 è previsto un forfait di spesa per la disinfestazione. Oltre ad un piccolo contributo di CHF 100.- per associazioni attive nella lotta contro le malattie è stato ancora previsto, considerata ancora l'attuale incertezza, un importo di CHF 10'000.- destinato ad eventuali aiuti, anche determinati dal Cantone, derivanti dalle conseguenze provocate dalla pandemia (conto 432.3637.400). La speranza è che questi importi non debbano essere utilizzati.

433	Servizio medico scolastico		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	2'000.00	
	Saldo		2'000.00

Nessun commento particolare se non che questa spesa era compresa nei conti 400.351.02 e 400.432.01 nel vecchio piano conti.

SICUREZZA SOCIALE

La classificazione funzionale sicurezza sociale è stata "alleggerita" di alcuni costi che sono stati inseriti nel dicastero Sanità. Questo ordinamento comprende le spese delle prestazioni AVS/AI, i costi legati a servizi per famiglie e giovani, le prestazioni assistenziali nonché le spese comunali per la previdenza sociale. Vico Morcote intende continuare attivamente al sostegno di tutte le fasce della popolazione favorendo gli incontri e sottolineando le ricorrenze, ma anche elargendo contributi mirati ad associazioni attive nel merito.

523	Case o associazioni per invalidi		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	100.00	
	Saldo		100.00

Nessun commento particolare.

531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'100.00
	<i>Totale spese correnti</i>		
	Saldo	1'100.00	

Alla voce 531.4611.000 è inserito il ricavo per la gerenza AVS allocata nel preventivo 2021 nel conto 000.451.01.

532	Prestazioni complementari AVS		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	230'000.00	
	Saldo		230'000.00

Questo costo era previsto nel vecchio piano dei conti al no. 500.361.03. Il calcolo, considerato il legame con il gettito fiscale, è effettuato tenuto conto delle medesime premesse indicate nel dicastero Sanità.

535	Prestazioni di vecchiaia		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00	
	Saldo		8'000.00

In questo centro di costo è previsto il contributo del Comune al pranzo dei saggi (conto 535.3130.051- precedente 300.318.03) e per le ricorrenze anziani sulla base dei dati attualmente in nostro possesso (conto 535.3130.052 – precedente 500.318.03).

544	Protezione dei giovani		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	100.00	
	Saldo		100.00

Nessun commento particolare.

545	Prestazioni a famiglie		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	20'500.00	
	Saldo		20'500.00

Questa spesa prevista nel conto 500.361.02 è stata mantenuta anche per il 2022. I contributi sono calcolati secondo le disposizioni della Lfam ed inserite nel conto 545.3631.005. È stato previsto anche un piccolo contributo supplementare da destinare ad associazioni che si occupano del sostegno alle famiglie (conto 545.3636.019)

572	Aiuto economico		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	11'000.00	
	Saldo		11'000.00

Nel vecchio piano dei conti al numero 500.361.01 erano indicati i contributi cantonali previsti per l'assistenza sociale 2021 che vengono mantenuti anche per il 2022 (conto 572.3631.001). Abbiamo previsto nel conto 572.3637.100 degli eventuali aiuti a sostegno dei residenti.

579	Altri compiti assistenziali		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	6'000.00	
	Saldo		6'000.00

Come indicato nel centro di costo 140 questo importo si riferisce alla partecipazione al salario dell'assistente sociale di Paradiso, precedente inserito nei costi dell'Autorità di protezione.

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

Oltre alla nuova denominazione vi è da segnalare che qui, secondo le nuove indicazioni MCA2, sono inseriti i costi degli operai comunali ed i costi ed i ricavi inerenti l'utilizzo dell'autosilo e del porto comunale. Le voci sono ben dettagliate e non necessitano di particolari commenti, salvo laddove ce ne fosse la necessità.

Per quanto attiene i contributi cantonali si sottolinea come il servizio di trasporto pubblico regionale e urbano non è commercialmente redditizio e i ricavi derivanti dalla vendita dei titoli di trasporto e dalla pubblicità non permette la copertura delle spese. Per questo motivo il Comune interviene puntualmente ad esempio con i sussidi Arcobaleno. A partire dal 2021 i servizi nel Canton Ticino hanno subito un forte cambiamento con un'offerta maggiorata che ha avuto quale conseguenza finanziaria un aumento dei costi a carico dei Comuni. I fattori che influenzano attualmente la quota a carico dei comuni sono diversi, tra cui l'Indice di Forza Finanziaria (IFF), la popolazione e il punteggio dell'offerta del trasporto pubblico.

613	Strade cantonali		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	15'000.00	
	Saldo		15'000.00

Nessun commento particolare.

615	Strade comunali		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		91'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	299'500.00	
	Saldo		208'500.00

La maggior parte dei costi è stata ripresa dal vecchio centro di costo 600 in particolare dalle voci 600.31x.xx dettagliate o ripartite secondo le nuove assegnazioni MCA2. Nell'attuale incertezza sulla conferma dell'acquisto del bus elettrico nel conto 615.3162.000 è stato inserito un costo indicativo "leasing veicoli" di CHF 2'500.- che potrebbe azzerarsi o incrementarsi secondo le decisioni cantonali nel merito. E' da definire con l'Amministrazione federale l'eventuale

esenzione o modifica dell'imposizione dell'IVA per le fatturazioni delle tasse autosilo e del porto, precedentemente in centri di costo separati. L'eventuale imposizione è ora considerata in riduzione parziale dei ricavi di dette prestazioni (voci 615.4472.401-5 e 631.4472.000), mentre verrà valutata l'imposizione tramite aliquota forfettaria.

622	Traffico regionale e d'agglomerato		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	62'500.00	
	Saldo		62'500.00

Il contributo trasporti pubblici (622.3631.003) era inserito nel vecchio piano dei conti con il numero 600.361.01, il contributo alla comunità tariffale (622.3631.004) nel conto 600.351.02, e il contributo alla Commissione trasporti (622.3631.006) nel conto 600.352.01. Questi importi rispecchiano le richieste del Cantone nel merito.

629	Altre sovvenzioni comunali al trasporto pubblico		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00	
	Saldo		5'000.00

Il Comune sovvenziona gli abbonamenti Arcobaleno per i giovani allo studio e gli anziani AVS secondo la relativa Ordinanza. E' sovvenzionato anche il contributo alla mobilità lenta, per l'acquisto di e-bike che però trova voce nel conto 769.3637.000.

631	Navigazione		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		70'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00	
	Saldo	39'000.00	

Le tasse per il demanio pubblico a lago (conto 631.3137.002) erano già previste nel vecchio conto no. 700.361.01. Le spese per la manutenzione delle strutture portuali (conto 631.3143.004) erano invece allibrate nel conto 700.314.04. Per il 2022 si prevede di sistemare l'area aggiornando adeguatamente il messaggio ancora da votare dall'Assemblea comunale. Di conseguenza è presumibile una riduzione delle spese di manutenzione sicuramente dal 2023.

PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Questo dicastero contiene le principali novità contabili che sono riconducibili all'approvvigionamento idrico; il centro di costo 710 elimina di fatto la contabilità per l'azienda acqua potabile che sarà qui integrata. Novità anche in merito all'eliminazione delle acque di scarico (centro di costo 720) e alla gestione dei rifiuti (centro di costo 730). Le tre classificazioni funzionali avranno un impatto nullo sui conti comunali e di riflesso sul risultato d'esercizio. Gli stessi dovranno autofinanziarsi al 100% tramite i tributi causali. Con MCA2 il Capitale Proprio è più ampio e la sua composizione comprenderà i Fondi del CP (i risultati d'esercizio della classificazione istituzionale della gestione di acqua, fognatura e rifiuti). Lo scopo di questa modifica è quella di neutralizzare il Conto economico da dei servizi che devono autofinanziarsi. La modifica, che non può essere rimandata, è prevista dall'art. 13 cpv. 1 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni. Il Municipio nel caso di mancato pareggio dovrà provvedere, mediante ordinanza municipale, ad adeguare le tariffe di consumo.

710	Approvvigionamento idrico		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		323'800.00
	<i>Totale spese correnti</i>	323'800.00	
	Saldo		

720	Eliminazione delle acque di scarico		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		264'900.00
	<i>Totale spese correnti</i>	264'900.00	
	Saldo		

730	Gestione dei rifiuti		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		161'500.00
	<i>Totale spese correnti</i>	161'500.00	
	Saldo		

Nell'allegato obbligatorio al preventivo figurano i risultati di queste gestioni che prevedono delle perdite da coprire con le tasse causali: approvvigionamento idrico CHF 74'800.-, canalizzazioni CHF 24'900.- e rifiuti CHF 28'500.-. Ciò premette che, dovessero essere confermate queste perdite, nel corso del 2023 dovranno essere aumentate tutte le tasse causali in misura proporzionale.

741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00	
	Saldo		1'000.00

Nessun commento particolare.

750	Protezione delle specie e del paesaggio		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	100.00	
	Saldo		100.00

Nessun commento particolare.

761	Protezione dell'aria e del clima		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		15'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	15'500.00	
	Saldo		500.00

Qui sono inseriti i contributi al Cantone ed i ricavi per il controllo degli impianti di combustione, commisurate alle richieste in merito e già inserite nei vecchi conti 700.318.06 e 700.434.04.

769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambienta		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		34'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	42'000.00	
	Saldo		8'000.00

Qui sono indicati i contributi elargiti dal Cantone per l'uso delle energie rinnovabili (conto 769.4631.001). Il conto ha un funzionamento simile a quello ora valido per i centri di costo 710,720 e 730 con la differenza che il contributo va poi, tramite la registrazione del medesimo importo sul conto contabile 769.3500.500, a favore di un accantonamento di capitale a bilancio che può poi essere utilizzato in caso di acquisto di attrezzature, veicoli o altro, ecologici. Ad esempio parte di questo capitale è stato utilizzato per l'acquisto della spazzatrice elettrica. In precedenza la registrazione avveniva sui conti 800.461.01, rispettivamente 800.382.01. Come già indicato precedentemente il Comune eroga agli acquirenti di un e-bike un sussidio registrato quale costo nel conto 769.3637.000.

771	Cimitero e sepolitura		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00	
	Saldo		3'000.00

E' stato aumentato di CHF 3'000.- l'importo previsto per la manutenzione del cimitero che era registrato nel conto 700.314.02.

790	Pianificazione del territorio		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00	
	Saldo		1'500.00

Per i costi accessori di aggiornamento e revisione del piano regolatore (conto 790.3131.000), estranei all'investimento, è stato previsto un forfait di CHF 1'500.-.

ECONOMIA PUBBLICA

Non vi sono modifiche di rilievo da segnalare se non un maggior dettaglio e la destinazione di alcuni conti ad altri centri di costo.

830	Caccia e pesca		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'800.00
	<i>Totale spese correnti</i>	800.00	
	Saldo	1'000.00	

In precedenza le due voci erano esposte al netto e per lo stesso importo nel conto 800.441.01.

840	Turismo		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	25'000.00	
	Saldo		25'000.00

L'importo previsto in precedenza nel conto 800.362.01 è stato aggiornato di CHF 2'000.- secondo le indicazioni emerse dall'ultimo consuntivo dell'Ente Turistico.

850	Industria, artigianato e commercio		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00	
	Saldo		1'500.00

È stato mantenuto l'importo del precedente preventivo per il contributo versato all'Ente regionale di sviluppo del Luganese che era registrato nel conto 800.362.02.

FINANZE ED IMPOSTE

Questo dicastero merita una certa attenzione; in particolare si segnala quale novità, come nel centro di costo 990 vengono allibrati direttamente in contabilità gli ammortamenti dettagliati, che in precedenza venivano riportati nella loro totalità solo dopo essere transitati nel conto degli investimenti. Da qui viene accreditato l'importo puntuale a debito dei centri di costo che devono autofinanziarsi con le tasse causali (CC710, CC720, CC730). Anche gli interessi passivi sui debiti a medio-lungo termine sono gestiti con lo stesso metodo contabile.

Con il nuovo piano contabile MCA2 anche nei preventivi le imposte comunali sono stimate ed inserite in contabilità per permettere di presentare un possibile risultato. Il gettito di base può essere valutato soprattutto sulle indicazioni di gettito inviate annualmente dal Cantone. Tuttavia queste stime, l'ultima riferita al 2018, sono spesso rivalutate, talvolta svalutate dai conguagli emessi dal Cantone tramite l'Ufficio tassazioni. Le rivalutazioni degli anni precedenti, denominate sopravvenienze, sono state determinanti per i risultati positivi degli ultimi anni.

L'esperienza ci suggerisce, per questo primo preventivo in versione MCA2, di inserire unicamente le imposte di base derivanti dalle indicazioni del Cantone, così da creare una solida base di confronto per gli anni a venire. Ovviamente viene applicato l'attuale moltiplicatore d'imposta al 65%.

Considerato che:

- nel consuntivo 2020 nella stima del gettito abbiamo valutato prudenzialmente una riduzione delle imposte di CHF 250'000.-,
- è molto probabile, a fronte delle premesse introduttive di questo preventivo, una forte riduzione dei costi dei contributi legati per il loro calcolo al gettito,
- lo strato fiscale attuale delle persone fisiche è stabile,

possiamo affermare che il risultato del consuntivo 2022, salvo grossi imprevisti, sarà positivo.

Questo ci permette di proporre nel dispositivo di richiesta d'approvazione di questo preventivo di indicare all'Assemblea comunale di mantenere invariato il moltiplicatore al 65%.

910	Imposte	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	2'601'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00
	Saldo	2'596'000.00

Nel conto 910.3499.000 sono inseriti i costi derivanti dagli interessi dovuti sulle restituzioni d'imposta di contribuenti. Questo importo era riscontrabile nel vecchio piano contabile nel conto 900.329.01, ma solo a consuntivo. Nel conto 910.4000.000 è stata inserita la stima arrotondata del gettito delle persone fisiche sulla base del documento inviatoci dal Cantone nel corso del 2021 (Gettito 2018), per un totale di CHF 2'200'000.-. Il gettito delle persone giuridiche di CHF 52'000.- è determinato sulla base del medesimo documento. L'importo nel precedente piano contabile era riscontrabile solo a consuntivo nel conto 900.401.01. Le imposte alla fonte (conto 910.4002.000) sono state inserite per CHF 80'000.-; l'imposta personale è stata determinata in 15'000.- e corrisponde a 40.- per 375 cittadini. Le imposte speciali, riguardante in particolare la previdenza professionale ritirata al pensionamento nella forma del capitale ammontano a CHF 20'000.- e sono stimate nel conto 910.4009.000; infine le imposte immobiliari di CHF 193'000 corrispondono al 1 per mille dell'attuale patrimonio immobiliare privato nel Comune. I ricavi per gli interessi di ritardo su imposte non pagate nei termini previsti sono stati stimati nel conto 910.4401.000 in CHF 35'000.-.

930	Perequazione finanziaria e compensazione degli one	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	
	<i>Totale spese correnti</i>	559'500.00
	Saldo	559'500.00

Il contributo di livellamento previsto per il 2021 ammonta a CHF 527'593.-, tuttavia dal 2022 e fino al 2025, farà media il contributo del gettito fiscale 2019 che sarà giocoforza ridotto dalla correzione prevista a seguito dell'errore di emissione di un'importante notifica di tassazione da parte dell'Ufficio tassazioni di Lugano. Il Cantone stà però discutendo sulla modifica dei termini della perequazione e si dovrà quindi prestare attenzione alle decisioni della Sezione Enti locali per non perdere il recupero del dovuto. E' stato calcolato per il 2022 un contributo di livellamento di CHF 497.500.-.

950	Altre partecipazioni	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	
	<i>Totale spese correnti</i>	
	Saldo	

Nessun commento particolare se non che le partecipazioni comunali alle entrate per le imposte immobiliari delle persone giuridiche e delle imposte di successione e donazione sono state sospese dal Cantone già da qualche tempo. In sospeso sono pure le attività dei gruppi politici e tecnici per la riforma fiscale. Giusto quindi semplicemente menzionare queste posizioni senza cifre in attesa di sviluppi.

961	Interessi		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		35'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	98'000.00	
	Saldo		63'000.00

In questo centro di costo sono indicati gli interessi passivi e attivi sul conto del Comune. Sono stati integrati anche i debiti dell'azienda acqua potabile secondo le nuove disposizioni contabili cantonali. Alla voce "Accrediti interni" è menzionata la quota di interessi che viene addebitata ai centri di costo 710 e 720. Il dettaglio dei prestiti è visibile nella tabella specifica allegata al preventivo.

Nessun commento in quanto disponiamo di beni immobili amministrativi non considerabili patrimoniali.

990	Voci non ripartite		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		293'900.00
	<i>Totale spese correnti</i>	398'500.00	
	Saldo		104'600.00

Questo centro di costo contiene tutti gli ammortamenti diretti su beni amministrativi del Comune pari a CHF 398'500. Parte di questi, CHF 293'900, viene addebitata come per gli interessi ai centri di costo 710, 720 e 730 che devono autofinanziarsi con le tasse causali. Nel capitolo seguente viene approfondito questo capitolo unitamente agli investimenti ed all'autofinanziamento.

INVESTIMENTI, AMMORTAMENTI E AUTOFINANZIAMENTO

MCA2 introduce il concetto di investimenti in senso economico, ovvero beni durevoli, che sono anche "produttivi" e che servono per generare servizi d'interesse pubblico. Un'ulteriore novità è legata al limite d'attivazione¹⁴. È quindi possibile iscrivere direttamente nel conto economico uscite di carattere d'investimento ma che risultano essere di valore limitato. Per il Comune di Vico Morcote tale limite è fissato in Fr. 25'000.-, fino a tale importo dunque eventuali investimenti potranno essere registrati direttamente in gestione corrente. L'ammortamento è effettuato in base alla durata di vita del bene finanziato (art. 17 RGFCC), seguendo il modello lineare. Non vi saranno quindi più differenze tra investimenti legati alle infrastrutture dell'acqua potabile e delle canalizzazioni (che già ora sono ammortizzati con quote costanti) e gli altri investimenti. Grazie a queste modifiche viene quindi a cadere il tasso minimo complessivo dell'8% sulla sostanza ammortizzabile. Non disponiamo al momento di beni patrimoniali per i quali non è previsto nessun ammortamento pianificato, bensì una rivalutazione periodica in base al valore venale.

I tassi obbligatori da applicare indicati nella tabella seguente sono poi ripresi nella tabella ammortamenti allegata al preventivo.

La Sezione Enti locali ha però previsto delle eccezioni legate al cambio di metodo di calcolo e alcuni investimenti potranno essere così ammortizzati, in 20 anni, sul valore residuo e con un tasso d'interesse leggermente superiore. Eliminato di fatto il limite minimo del 8%.

Numero conto di bilancio	Art. 17 cpv. 2 RGFCC	Opera	Tasso % sul valore iniziale (min-max)	Equivalente ad una durata di utilizzo (in anni)
1100	a	Terreni	0 - 2	50 - ∞
1101	b	Strade e piazze	2,5 - 3	33 - 40
1102	c	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	2 - 2,5	40 - 50
1103.03.9	d	Altre opere del genio civile	2 - 2,5	40 - 50
1103.1	cpv. 6	Approvvigionamento idrico		
1103.2 / 1162	e	Depurazione acque - Canalizzazioni	2 - 2,5	40 - 50
1103.2 / 1162	e	Dep. acque - IDA - Opere del genio civile	2 - 3	33 - 50
1103.2 / 1162	e	Dep. acque - IDA - Imp. elettromeccanici	5 - 6	17 - 20
1103.2 / 1162	e	Dep. acque - IDA - App. comando e automazione	20 - 25	4 - 5
1103.4	f	Ripari valangari	2	50
1103.5.9	cpv. 7	Produzione e distribuzione elettricità e gas		
1104	g	Costruzioni edili	2,5 - 3	43 - 40
1105	h	Boschi e lavori forestali	2,5	40
1106	i	Mobili, veicoli, macchinari, apparecchiature	10 - 20	5 - 10
1106	i	Veicoli speciali	6,5 - 20	5 - 15
1106	n	Hardware	20 - 25	4 - 5
1120	m	Software	20 - 25	4 - 5
1129	u	Spese di pianificazione (PGS, PR, ecc.)	10	10
1109, 1129	o	Altri investimenti (materiali e immateriali)	secondo la durata di utilizzo	
111, 115	p	Prestiti e partecipazioni	secondo la perdita effettiva (nessun ammortamento pianificato)	
116	q	Contributi per investimenti	secondo la durata di utilizzo dell'investimento finanziato	

E' stata allegata al preventivo la tabella dettagliata degli investimenti secondo le previsioni indicate dal Municipio.

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Secondo l'art. 178 cpv 1 LOC, la determinazione del moltiplicatore politico d'imposta deve tenere conto dell'equilibrio finanziario* e dell'ammontare del Capitale Proprio. La competenza decisionale spetta all'Assemblea o al Consiglio Comunale (art. 13 cpv. 1 lett. C LOC). Nel capitolo relativo al CC 910 Imposte abbiamo già indicato le motivazioni che portano il Municipio a chiedere di mantenere invariato il moltiplicatore d'imposta al 65%.

**Per equilibrio finanziario si intende il conseguimento del pareggio del conto economico a medio termine (art. 2 RGFCC)*

Sulla base di quanto indicato si chiede alla lodevole Assemblea Comunale di

RISOLVERE

1. Il conto preventivo 2022 del Comune è approvato.
2. Il Municipio è autorizzato al prelievo del fabbisogno tramite imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2022 è fissato al 65%.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Giona Pifferi



Il Segretario:

Werther Monti

Documento elaborato il 08.11.2021

Rif. VRO – Servizi Finanziari

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	595'850.00	27'600.00 568'250.00				
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA netto costi	180'500.00	21'000.00 159'500.00				
2 FORMAZIONE netto costi	389'900.00	16'000.00 373'900.00				
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA netto costi	99'300.00	1'500.00 97'800.00				
4 SANITA' netto costi	448'700.00	1'000.00 447'700.00				
5 SICUREZZA SOCIALE netto costi	275'700.00	1'100.00 274'600.00				
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI netto costi	413'000.00	161'000.00 252'000.00				
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE netto costi	815'300.00	801'200.00 14'100.00				
8 ECONOMIA PUBBLICA netto costi	27'300.00	1'800.00 25'500.00				
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'061'000.00 1'868'900.00	2'929'900.00				
TOTALE SPESE E RICAVI	4'306'550.00	3'962'100.00 344'450.00				
PREVISIONE D'ESERCIZIO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	4'306'550.00	4'306'550.00				

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
011	Legislativo						
	SPESE CORRENTI						
011.3000.000	Indennità ai membri del CC e commissioni	4'000.00					
011.3000.001	Indennità per votazioni	2'000.00					
011.3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	500.00					
011.3053.000	Premi assicurazione infortuni	200.00					
011.3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	200.00					
011.3090.001	Formazione Consiglieri comunali	1'000.00					
011.3099.000	Altre spese per il personale	500.00					
011.3100.000	Materiale per votazioni	2'000.00					
011.3102.001	Stampati e fotocopie	1'000.00					
011.3130.002	Spese postali	1'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'400.00					
	Saldo		12'400.00				
012	Esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
012.3000.001	Indennità per votazioni	750.00					
012.3000.002	Onorario Municipali	19'000.00					
012.3000.003	Indennità sedute Municipali	17'500.00					
012.3000.004	Indennità missioni Municipali	2'250.00					
012.3000.005	Indennità commissioni Municipali	2'850.00					
012.3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'000.00					
012.3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'000.00					
012.3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00					
012.3090.000	Formazione dell'esecutivo	500.00					
012.3100.000	Materiale per elezioni	500.00					

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
012.3130.013	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	1'000.00					
012.3170.000	Rimborso spese	500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	49'850.00					
	Saldo		49'850.00				
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuz						
	SPESE CORRENTI	52'000.00					
021.3010.000	Stipendi personale amministrativo	3'700.00					
021.3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	5'200.00					
021.3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'100.00					
021.3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'100.00					
021.3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	600.00					
021.3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	500.00					
021.3090.000	Formazione del personale	100.00					
021.3099.000	Altre spese per il personale	100.00					
021.3102.000	Inserzioni e pubblicazioni avvisi ufficiali	2'500.00					
021.3102.001	Stampati e fotocopie	3'500.00					
021.3110.000	Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	500.00					
021.3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiatur	1'000.00					
021.3130.004	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	18'000.00					
021.3130.011	Spese incasso imposte (CSI)	3'500.00					
021.3130.020	Spese postali e bancarie	5'000.00					
021.3132.000	Onerario per piano finanziario	6'000.00					
021.3132.003	Onerario revisore esterno	200.00					
021.3170.000	Rimborso spese di trasferta	200.00					
021.3170.001	Rimborso spese di rappresentanza	2'000.00					
021.3181.000	Perdite effettive su crediti						
	RICAVI CORRENTI		1'000.00				
021.4210.000	Tasse per richiami e diffide		100.00				
021.4260.002	Rimborso assicurazioni infortuni e malattia						

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
021.4260.003 Recupero spese esecutive		1'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'100.00				
<i>Totale spese correnti</i>	106'800.00					
Saldo		104'700.00				
022 Servizi generali, altro						
SPESE CORRENTI						
022.3010.000 Stipendi personale amministrativo	189'000.00					
022.3010.003 Stipendi personale ausiliario	11'000.00					
022.3050.000 Contributi AVS/AD/AI/IPG	14'000.00					
022.3052.000 Contributi alla cassa pensione	18'900.00					
022.3053.000 Premi assicurazione infortuni	4'000.00					
022.3054.000 Contributi alla cassa assegni figli	4'000.00					
022.3055.000 Premi assicurazione IPG malattia	2'000.00					
022.3090.000 Formazione del personale	2'300.00					
022.3099.000 Altre spese per il personale	2'000.00					
022.3100.000 Materiale di consumo cancelleria	1'500.00					
022.3102.001 Stampati e fotocopie	2'500.00					
022.3103.000 Abbonamenti giornali e riviste	1'500.00					
022.3110.000 Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	3'500.00					
022.3111.009 Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiatur	500.00					
022.3130.000 Spese telefoniche	8'000.00					
022.3130.001 Spese postali	3'500.00					
022.3130.005 Studio aggregazione Vico Mortocote - Morcote	5'000.00					
022.3131.002 Progetti di massima per richieste di credito	20'000.00					
022.3132.000 Onorario per perizie tecniche	15'000.00					
022.3132.004 Altri onorari per perizie legate all'edilizia	1'000.00					
022.3134.000 Assicurazioni	5'500.00					
022.3151.000 Manutenzione videosorveglianza	2'500.00					
022.3153.000 Manutenzione apparecchi informatici	500.00					
022.3158.000 Manutenzione software, contratti di manutenzione	17'000.00					
022.3161.001 Noleggio fotocopiatrici	4'500.00					

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
CONTO ECONOMICO						
022.3170.000 Rimborso spese di trasferta	2'000.00					
022.3170.001 Rimborso spese di rappresentanza	500.00					
022.3181.000 Perdite su tasse effettive	500.00					
022.3199.000 Altre spese d'esercizio	1'500.00					
022.3601.000 Riversamento quota cant. tasse licenza edilizie	5'000.00					
022.3631.000 Contributo Ticino 2020	500.00					
022.3636.019 Quote sociali	500.00					
RICAVI CORRENTI						
022.4210.000 Tasse di cancelleria		4'500.00				
022.4210.001 Tasse concessione abitabilità		500.00				
022.4210.002 Tasse rilascio licenze edilizie		15'000.00				
022.4210.009 Tasse servizi amministrative diverse		2'000.00				
022.4270.000 Multe in materia edilizia		1'500.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		23'500.00				
<i>Totale spese correnti</i>	349'700.00					
Saldo		326'200.00				
029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove						
SPESE CORRENTI						
029.3010.002 Stipendi personale pulizie	5'000.00					
029.3010.003 Stipendi personale ausiliario	1'000.00					
029.3050.000 Contributi AVS/AD/AI/IPG	500.00					
029.3053.000 Premi assicurazione infortuni	200.00					
029.3054.000 Contributi alla cassa per assegni figli	200.00					
029.3101.002 Materiale per pulizia	1'500.00					
029.3101.009 Materiale d'esercizio e di consumo	500.00					
029.3120.001 Spese energia elettrica immobili	11'000.00					
029.3132.000 Onorario per perizie tecniche	15'000.00					
029.3134.000 Assicurazioni	5'200.00					
029.3144.000 Manutenzione Casa Com.	20'000.00					
029.3144.001 Manutenzione Pizzora	5'000.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
029.3144.002 Manutenzione Sala Giustizia	5'000.00					
029.3150.000 Manutenzione mobilio e apparecchi d'ufficio	5'000.00					
029.3170.000 Rimborso spese di trasferta	500.00					
029.3199.000 Altre spese d'esercizio	1'500.00					
RICAVI CORRENTI						
029.4472.000 Locazione Pizzora		1'000.00				
029.4472.001 Locazione Sala della giustizia		1'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	77'100.00					
Saldo		75'100.00				

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
111						
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA						
Polizia						
SPESE CORRENTI						
111.3199.000 Altre spese d'esercizio	1'000.00					
111.3612.104 Convenzione Polizia Ceresio Sud	80'000.00					
RICAVI CORRENTI						
111.4270.000 Multe		8'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	81'000.00					
Saldo		73'000.00				
140						
Diritto generale						
SPESE CORRENTI						
140.3010.000 Stipendi personale amministrativo	30'500.00					
140.3010.005 Mercedi a tutori e curatori	3'500.00					
140.3050.000 Contributi AVS/AD/AI/IPG	2'200.00					
140.3052.000 Contributi previdenza professionale	2'800.00					
140.3053.000 Premi assicurazione infortuni	1'200.00					
140.3054.000 Contributi alla Cassa Assegni Figli	1'200.00					
140.3055.000 Premi assicurazione IPG malattia	600.00					
140.3130.010 Misure di protezione ARP	1'000.00					
140.3132.001 Onorario per perizie legali	1'000.00					
140.3132.002 Tenuta a giorno catasto (TAG)	12'500.00					
140.3170.000 Rimborso spese trasferta	500.00					
140.3601.002 Riversamento quota cantonale imposta sui cani	1'500.00					
140.3612.103 Autorità Regionale di protezione (ARP)	14'000.00					
RICAVI CORRENTI						

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
140.4033.000 Imposta sui cani		3'000.00				
140.4120.002 Tasse occupazione area pubblica		2'000.00				
140.4120.005 Tasse insegne		500.00				
140.4210.003 Tasse per naturalizzazione		1'500.00				
140.4210.004 Tasse aggiornamento catastrale		5'000.00				
140.4631.002 Contributo per aggiornamento misurazione catastal		1'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		13'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	72'500.00					
Saldo		59'500.00				
150 Vigili del fuoco						
SPESE CORRENTI						
150.3151.003 Manutenzione idranti	1'000.00					
150.3612.109 Contributo corpo pompieri Melide	11'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	12'000.00					
Saldo		12'000.00				
161 Difesa militare						
SPESE CORRENTI						
161.3636.010 Contributo tiro obbligatorio	1'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00					
Saldo		1'000.00				
162 Protezione civile						
SPESE CORRENTI						
162.3612.108 Contributo protezione civile	14'000.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00					
Saldo		14'000.00				

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	FORMAZIONE						
211	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
211.3612.100	Partecipazione scuola dell'infanzia di Morcote	86'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	86'000.00					
	Saldo		86'000.00				
212	Scuola elementare						
	SPESE CORRENTI						
212.3612.101	Partecipazione scuola elementare di Morcote	159'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	159'000.00					
	Saldo		159'000.00				
213	Scuola media						
	SPESE CORRENTI						
213.3631.000	Contributo Scuola Media Barbengo	1'600.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'600.00					
	Saldo		1'600.00				
219	Scuola dell'obbligo, n.m.a.						
	SPESE CORRENTI						
219.3010.000	Stipendio autista trasporto allievi	78'000.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
219.3050.000 Contributi AVS/AD/Al/PG	5'500.00					
219.3052.000 Contributi alla cassa pensione	7'800.00					
219.3053.000 Premi assicurazione infortuni	1'600.00					
219.3054.000 Contributi cassa per assegni figli	1'600.00					
219.3055.000 Premi assicurazione IPG malattia	800.00					
219.3612.100 Quota parte Morcote Servizi d'appoggio scolastici	48'000.00					
RICAVI CORRENTI						
219.4612.100 Partecipazione Morcote spese trasporto allievi		16'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		16'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	143'300.00					
Saldo		127'300.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA						
312	Patrimonio storico e culturale						
	SPESE CORRENTI						
312.3151.004	Manutenzione campane e orologio chiesa	1'500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00					
	Saldo		1'500.00				
321	Biblioteche						
	SPESE CORRENTI						
321.3103.001	Acquisto libri	2'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'000.00					
	Saldo		2'000.00				
322	Concerti						
	SPESE CORRENTI						
322.3636.003	Manifestazioni	5'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00					
	Saldo		5'000.00				
329	Cultura, n.m.a.						
	SPESE CORRENTI						
329.3102.010	Propaganda e promozione	2'000.00					

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
329.3130.007	Spese per manifestazioni culturali	3'000.00					
329.3130.053	Infrastrutture per manifestazioni	1'000.00					
329.3636.019	Contributo Coro Maria Fidelis	1'000.00					
329.3636.021	Contributo Associazione amici dei restauri	300.00					
329.3636.030	Contributo manifestazione del 1° agosto	1'000.00					
329.3636.031	Contributi altre manifestazioni	1'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
329.4240.000	Ricavi da biglietti		100.00				
329.4250.000	Ricavi da vendite		1'200.00				
329.4390.002	Sponsorizzazioni		100.00				
329.4631.003	Sussidi fondi Swisslos e Sport-toto		100.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'500.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	9'300.00					
	Saldo		7'800.00				
332	Mass media						
	SPESE CORRENTI						
332.3102.000	Inserzioni e pubblicazioni avvisi ufficiali	500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00					
	Saldo		500.00				
341	Sport						
	SPESE CORRENTI						
341.3636.019	Contributi ad Associazioni sportive	1'500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00					
	Saldo		1'500.00				

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
342	Tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
342.3130.000	Spese manifestazioni varie comunali	20'000.00					
342.3143.000	Manutenzione parchi pubblici, giardini, sentieri	40'000.00					
342.3636.004	Contributo Melide On ICE	2'500.00					
342.3636.012	Contributo Carnevaa di Cavri	1'000.00					
342.3637.300	Altre spese di attività di tempo libero	500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	64'000.00					
	Saldo		64'000.00				
350	Chiese e affari religiosi						
	SPESE CORRENTI						
350.3632.100	Contributo alla comunità cattolica	15'000.00					
350.3632.101	Contributo alla comunità evangelica	500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'500.00					
	Saldo		15'500.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SANITA'						
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura						
	SPESE CORRENTI						
	412.3632.100 Contributo spese collocamento anziani in istituti	250'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	250'000.00					
	Saldo		250'000.00				
421	Cure ambulatoriali						
	SPESE CORRENTI						
	421.3632.101 Contributo Servizio assistenza/cure a domicilio	90'000.00					
	421.3632.102 Contributi per i servizi di appoggio	75'000.00					
	421.3632.103 Mantenimento anziani a domicilio	10'000.00					
	421.3636.019 Contributi ad associazioni	1'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	176'000.00					
	Saldo		176'000.00				
422	Servizi di salvataggio						
	SPESE CORRENTI						
	422.3136.101 Contributo Servizio medico festivo e notturno	900.00					
	422.3161.000 Noleggio defibrillatori	1'200.00					
	422.3614.000 Servizio ambulanze	7'500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'600.00					
	Saldo		9'600.00				

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
432						
Altra lotta contro le malattie						
SPESE CORRENTI						
432.3130.015 Spese per disinfestazione animali e insetti infest	1'000.00					
432.3636.019 Contributi ad associazioni	100.00					
432.3637.400 Aiuti COVID19	10'000.00					
RICAVI CORRENTI		1'000.00				
432.4260.400 Rifatturazioni a terzi anticipi COVID19		1'000.00				
Totale ricavi correnti		1'000.00				
Totale spese correnti	11'100.00					
Saldo		10'100.00				
433						
Servizio medico scolastico						
SPESE CORRENTI						
433.3611.000 Servizio dentario e medicina scolastica	2'000.00					
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	2'000.00					
Saldo		2'000.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	SICUREZZA SOCIALE						
523	Case o associazioni per invalidi						
	SPESE CORRENTI						
523.3636.019	Contributi ad associazioni	100.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	100.00					
	Saldo		100.00				
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti						
	RICAVI CORRENTI						
531.4611.000	Gerenza agenzia AVS		1'100.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'100.00				
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	1'100.00					
532	Prestazioni complementari AVS						
	SPESE CORRENTI						
532.3631.001	Oneri assicurativi CM/AVS/AI/IPG	230'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	230'000.00					
	Saldo		230'000.00				
535	Prestazioni di vecchiaia						
	SPESE CORRENTI						
535.3130.051	Pranzo per gli anziani	5'000.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
535.3130.052 Ricorrenze compleanni anziani	3'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00					
Saldo		8'000.00				
544 Protezione dei giovani						
SPESE CORRENTI						
544.3636.019 Contributi ad associazioni	100.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	100.00					
Saldo		100.00				
545 Prestazioni a famiglie						
SPESE CORRENTI						
545.3631.005 Provvedimenti di protezione Lfam	20'000.00					
545.3636.019 Contributi ad associazioni	500.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	20'500.00					
Saldo		20'500.00				
572 Aiuto economico						
SPESE CORRENTI						
572.3631.001 Contributo assistenza sociale	10'000.00					
572.3636.019 Contributi ad associazioni	500.00					
572.3637.100 Contributo a sostegno dei residenti	500.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	11'000.00					
Saldo		11'000.00				
579 Altri compiti assistenziali						
SPESE CORRENTI						
579.3612.106 Riparto assistente sociale Paradiso	6'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	6'000.00					
Saldo		6'000.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI						
	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
	613.3611.002 Contributo manutenzione strade cantonali	15'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'000.00					
	Saldo		15'000.00				
	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
	615.3010.001 Stipendi personale squadra esterna	158'000.00					
	615.3049.000 Altri assegni e indennità del personale (picchetti)	1'000.00					
	615.3050.000 Contributi AVS/AD/Al/IPG	11'200.00					
	615.3052.000 Contributi alla cassa pensione	15'800.00					
	615.3053.000 Premi assicurazione infortuni	3'200.00					
	615.3054.000 Contributi alla cassa per assegni figli	3'200.00					
	615.3055.000 Premi assicurazione IPG malattia	1'600.00					
	615.3090.000 Formazione del personale	1'000.00					
	615.3099.000 Altre spese per il personale	100.00					
	615.3101.002 Materiale per pulizia	1'000.00					
	615.3101.003 Carburante per veicoli e attrezzature	8'000.00					
	615.3101.009 Materiale d'esercizio e di consumo	5'000.00					
	615.3111.002 Acquisto segnaletica stradale	500.00					
	615.3111.009 Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiatur	1'000.00					
	615.3112.000 Abbigliamento personale	1'000.00					
	615.3120.005 Illuminazione pubblica	22'000.00					
	615.3130.001 Spese telefoniche	800.00					
	615.3130.008 Illuminazione natalizia	1'000.00					
	615.3134.000 Assicurazioni	5'500.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
615.3134.003 Assicurazione veicoli comunali	7'000.00					
615.3137.001 Imposta circolazione veicoli comunali	2'000.00					
615.3141.000 Manutenzione strade e marciapiedi	20'000.00					
615.3141.001 Manutenzione segnaletica stradale (orizzontale)	500.00					
615.3141.002 Servizio calla neve	5'000.00					
615.3141.003 Manutenzione illuminazione pubblica	1'000.00					
615.3144.400 Manutenzione autosilo comunale	10'000.00					
615.3151.000 Manutenzione veicoli comunali	7'000.00					
615.3151.006 Manutenzione segnaletica stradale (verticale)	2'000.00					
615.3151.007 Manutenzione attrezzature	1'000.00					
615.3162.000 Leasing veicoli	2'500.00					
615.3170.000 Rimborso spese di trasferta	100.00					
615.3199.000 Altre spese d'esercizio	500.00					
RICAVI CORRENTI						
615.4472.401 Affitti autosilo comunale		50'000.00				
615.4472.402 Incassi parchimetro autosilo comunale		30'000.00				
615.4472.403 Incassi vendita vignette posteggio		5'000.00				
615.4472.404 Incassi vendita gettoni autosilo comunale		1'000.00				
615.4472.405 Affitti magazzini autosilo comunale		5'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		91'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	299'500.00					
Saldo		208'500.00				
622 Traffico regionale e d'agglomerato						
SPESE CORRENTI						
622.3631.003 Contributi per trasporti pubblici	50'000.00					
622.3631.004 Contributi comunità tariffale	12'000.00					
622.3631.006 Contributo commissione trasporti	500.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	62'500.00					
Saldo		62'500.00				
629 Altre sovvenzioni comunali al trasporto pubblico						
SPESE CORRENTI						
629.3637.001 Sussidi abbonamenti Arcobaleno	5'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00					
Saldo		5'000.00				
631 Navigazione						
SPESE CORRENTI						
631.3134.000 Assicurazioni	500.00					
631.3137.002 Tasse demanio pubblico lago	5'500.00					
631.3143.004 Manutenzione strutture portuali e accessorie	25'000.00					
RICAVI CORRENTI						
631.4472.000 Tasse ormeggio natanti		70'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		70'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00					
Saldo		39'000.00				

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERR						
710	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
	710.3010.000 Stipendi personale tecnico idrico	30'000.00					
	710.3050.000 Contributi AVS/AD/AI/IPG	2'100.00					
	710.3053.000 Premi assicurazione infortuni	600.00					
	710.3054.000 Contributi alla cassa assegni figli	600.00					
	710.3090.000 Formazione del personale	1'500.00					
	710.3099.000 Altre spese per il personale	500.00					
	710.3101.000 Acquisto materiale di consumo	15'000.00					
	710.3111.001 Acquisto contatori e attrezzature	5'000.00					
	710.3120.001 Energia elettrica	23'000.00					
	710.3130.000 Spese postali e bancarie	500.00					
	710.3130.001 Spese telefoniche e picchetto	1'500.00					
	710.3132.000 Analisi acqua potabile	1'500.00					
	710.3134.000 Assicurazioni	5'000.00					
	710.3137.000 IVA forfettaria	15'000.00					
	710.3143.000 Manutenzione impianti-condotte	25'000.00					
	710.3180.000 Perdite su debitore/correzioni di valore	500.00					
	710.3199.000 Spese diverse	2'500.00					
	710.3940.000 addebiti interni: interessi	15'000.00					
	710.3950.000 addebiti interni: ammortamenti pianif.e non	179'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
	710.4240.000 Tasse allacciamenti		3'000.00				
	710.4240.001 Tasse d'uso domestico		185'000.00				
	710.4240.003 Tasse piscine		60'000.00				
	710.4240.004 Tasse d'uso temporaneo		1'000.00				
	710.4511.100 Prelevamento dal fondo approvvigionamento idrico		74'800.00				

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		323'800.00				
<i>Totale spese correnti</i>	323'800.00					
Saldo						
720 Eliminazione delle acque di scarico						
SPESE CORRENTI						
720.3132.000 Onorario per perizie legali	25'000.00					
720.3137.000 IVA forfettaria	10'000.00					
720.3143.000 Manutenzione canalizzazioni	10'000.00					
720.3612.100 CDAPS rimborso spese gestione	100'000.00					
720.3940.000 Addebito interessi	15'000.00					
720.3950.000 Addebito interno ammortamento	104'900.00					
RICAVI CORRENTI						
720.4240.710 Tasse allacciamento fognatura		10'000.00				
720.4240.711 Tasse d'uso fognatura		230'000.00				
720.4511.200 Prelevamento dal fondo canalizzazioni		24'900.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		264'900.00				
<i>Totale spese correnti</i>	264'900.00					
Saldo						
730 Gestione dei rifiuti						
SPESE CORRENTI						
730.3101.101 Fornitura sacchi ufficiali	15'000.00					
730.3101.730 Commissione vendita sacchi ufficiali	3'000.00					
730.3102.005 Stampati, avvisi e circolari	2'000.00					
730.3130.100 Servizio raccolta rifiuti domestici	38'000.00					
730.3130.101 Servizio raccolta rifiuti ingombranti	7'000.00					
730.3130.102 Servizio raccolta carta	6'500.00					
730.3130.103 Servizio raccolta vetro	6'500.00					

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
730.3130.104	Servizio raccolta compostaggio	5'000.00					
730.3130.105	Servizio raccolta ALU/PET/oli	2'000.00					
730.3130.108	Servizio raccolta umido	1'500.00					
730.3137.000	IVA forfettaria	5'000.00					
730.3143.006	Manutenzione contenitori interrati	7'000.00					
730.3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00					
730.3611.730	Smaltimento rifiuti ACR	38'000.00					
730.3612.101	Contributo Consorzio pulizia Lago Ceresio	5'000.00					
730.3940.000	Addebito interno interessi	5'000.00					
730.3950.300	Ammortamento altre opere del genio civile	5'000.00					
730.3950.400	Ammortamento immobili dei BA	5'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
730.4240.720	Tasse base raccolta rifiuti		80'000.00				
730.4240.721	Tassa sul sacco (vendita)		53'000.00				
730.4511.300	Prelevamento dal fondo eliminazione rifiuti		28'500.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		161'500.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	161'500.00					
	Saldo						
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua						
	SPESE CORRENTI						
741.3142.000	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00					
	Saldo		1'000.00				
750	Protezione delle specie e del paesaggio						
	SPESE CORRENTI						
750.3636.019	Contributi ad associazioni	100.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	100.00					
Saldo		100.00				
761 Protezione dell'aria e del clima						
SPESE CORRENTI						
761.3132.005 Controlli impianti di combustione	500.00					
761.3601.761 Rversamento quota cantonale controlli impianti di	15'000.00					
RICAVI CORRENTI						
761.4240.005 Tasse controllo impianti di combustione		15'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		15'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	15'500.00					
Saldo		500.00				
769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambienta						
SPESE CORRENTI						
769.3500.500 Versamento al fondo FER	34'000.00					
769.3637.000 Sussidi mobilità lenta	8'000.00					
RICAVI CORRENTI						
769.4631.001 Contributi Fondo energie rinnovabili FER		34'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		34'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	42'000.00					
Saldo		8'000.00				
771 Cimitero e sepoltura						
SPESE CORRENTI						

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
771.3143.003	Manutenzione cimitero	5'000.00					
	RICAVI CORRENTI		2'000.00				
771.4240.001	Concessioni terreni e loculi cimitero		2'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00					
	Saldo		3'000.00				
790	Pianificazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.3131.000	Spese aggiornamento e revisione piano regolatore	1'500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00					
	Saldo		1'500.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
830	Caccia e pesca						
	SPESE CORRENTI						
830.3601.830	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pes	800.00					
830.4210.830	RICAVI CORRENTI		1'800.00				
	Tassa patenti caccia e pesca		1'800.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>	800.00					
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00					
	Saldo						
840	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
840.3632.180	Contributo comunale Ente turistico luganese	25'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	25'000.00					
	Saldo		25'000.00				
850	Industria, artigianato e commercio						
	SPESE CORRENTI						
850.3636.000	Contributo Ente Regionale Sviluppo Luganese	1'500.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00					
	Saldo		1'500.00				

		Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
	Imposte						
910	SPESE CORRENTI						
	Interessi su eccedenze d'imposta	5'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
	Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)		2'200'000.00				
	Recuperi d'imposta (PF)		5'000.00				
	Imposte alla fonte		80'000.00				
	Imposta personale		15'000.00				
	Imposte speciali su reddito e sostanza		20'000.00				
	Imposte persone giuridiche (PG)		52'000.00				
	Recuperi d'imposta (PG)		1'000.00				
	Imposte immobiliari		193'000.00				
	Interessi su crediti d'imposta		35'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'601'000.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00					
	Saldo	2'596'000.00					
	Perequazione finanziaria e compensazione degli						
930	SPESE CORRENTI						
	Contributo al fondo di livellamento cantonale	497'500.00					
	Contributo al fondo di compensazione diretta	8'000.00					
	Partecipazione risanamento finanze cantonali	54'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	559'500.00					
	Saldo	559'500.00					

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
961 Interessi						
SPESE CORRENTI						
961.3401.001 Interessi passivi debiti a lungo termine	80'000.00					
961.3409.000 Interessi passivi per gestione legati	18'000.00					
RICAVI CORRENTI						
961.4940.000 Accrediti interni AAP, rifiuti, canalizzazioni		35'000.00				
Totale ricavi correnti		35'000.00				
Totale spese correnti	98'000.00					
Saldo		63'000.00				
990 Voci non ripartite						
SPESE CORRENTI						
990.3300.100 Ammortamento strade e vie di comunicazione	42'900.00					
990.3300.200 Ammortamento canalizzazione rete collettive	43'900.00					
990.3300.300 Ammortamento canalizzazioni IDA	56'000.00					
990.3300.301 Ammortamento condotte AP	95'200.00					
990.3300.302 Ammortamento sorgenti AP	41'300.00					
990.3300.303 Ammortamento impianto filtraggio AP	18'400.00					
990.3300.400 Ammortamento immobili dei BA	50'500.00					
990.3300.600 Ammortamento beni mobili dei BA	13'400.00					
990.3300.602 Ammortamento impianto telecomando AP	24'100.00					
990.3320.900 Ammortamento altri investimenti immateriali	2'200.00					
990.3660.100 Ammortamento PTL	5'600.00					
990.3660.200 Ammortamento contributi consorzi	5'000.00					
RICAVI CORRENTI						
990.4950.000 Accredito interno ammortamenti		293'900.00				

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		293'900.00				
<i>Totale spese correnti</i>	398'500.00					
Saldo		104'600.00				

INVESTIMENTI

5	USCITE PER INVESTIMENTI netto costi		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI netto ricavi		
	TOTALE SPESE E RICAVI		
	PREVISIONE D'ESERCIZIO		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		
	TOTALI		

Preventivo 2022	
Spese	Ricavi
1'933'000.00	1'933'000.00
35'000.00	35'000.00
1'933'000.00	35'000.00
1'933'000.00	1'898'000.00
1'933'000.00	1'933'000.00

				Preventivo 2022	
		Credito votato	Data	Spese	Ricavi
5	USCITE PER INVESTIMENTI				
550	Investimenti in beni amministrativi				
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
550.501.000	Bretella (in programmazione)	1'400'000.00	31.12.2021	50'000.00	
550.501.000	Zona 30 km/h MM 03/2020	53'000.00	15.09.2020	53'000.00	
550.501.000	Sist. chiusini Strada da Vigh MM 15/2021	25'000.00	13.12.2021	25'000.00	
550.503.000	Spiagetta comunale MM 5/2021	140'000.00	29.03.2021	140'000.00	
550.503.000	Cimitero ampliamento MM 20/2021	120'000.00	13.12.2021	60'000.00	
550.503.000	Man. straord. del porto comunale MM 16/2021	37'000.00	13.12.2021	37'000.00	
550.503.100	Sost. condotta lungolago ME-MO MM19/2021	1'615'000.00	13.12.2021	800'000.00	
550.503.100	Rete AP Nucleo+Bottino sost. pompe MM 12/2021	90'000.00	30.08.2021	90'000.00	
550.504.000	Ris. camminamento esterno autosilo MM 7/2017	129'000.00	02.10.2017	50'000.00	
550.504.500	Rifacimento Pizzora (in programmazione)	1'000'000.00	31.12.2021	30'000.00	
550.506.300	Benna vegetali zona Pradon (in programmazione)	50'000.00	31.12.2021	50'000.00	
550.506.500	Bus elettrico trasporto allievi (in sospenso)	100'000.00	31.12.2021	100'000.00	
552	Prestiti e partecipazioni				
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
552.529.000	Piano particol. nucleo variante PR MM 3/2016	60'000.00	23.03.2016	10'000.00	
552.529.000	Allest. piano small:acque (PGS) MM 16/2021	355'000.00	13.12.2021	355'000.00	
556	Contributi propri				
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
556.561.000	Attuazione PTL MM14/2014			40'000.00	
556.562.000	Consorzio dep.acque Pian Scairolo (chiave riparto)			43'000.00	

		Credito votato	Data	Preventivo 2022	
				Spese	Ricavi
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI				
666	Contributi per investimenti propri				
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
666.639.500	Contributo per investimenti propri FER				35'000.00

CONTO DI BILANCIO	VALORE RESIDUO O INIZIALE	BENI AMMINISTRATIVI	VALORE INIZIALE/calcolato		VALORE CONTABILE AL 31.12.2020		VALORE CONTABILE AL 31.12.2021 (STIMA)		ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	DURATA MEDIA	DURATA RESIDUA	AMMORTAMENTI 2022		Totale
			Ordinari	Adeguamento	Arrotondamenti	Entrate/Uscite 2021	% ammortamento	Ordinari				Adeguamento	Arrotondamenti	
1400.000	VR	TOTALE	8.435.666,15	8.111.445,92	632.507,57	319,71	7.479.258,06	398.480,97	-	50 e oltre	-	0,00%	da 0 a 2%	-
1401.000	VR	Terreni non edificati (art. 17 cpv. 2 lett. a)	-	140.000,00	0,00%	-	140.000,00	-	-	da 33 a 40	20	5,00%	da 2,5 a 3%	42.953
1401.000	VR	Strade (art. 17 cpv. 2 lett. b)	954.513,86	954.513,86	10,00%	95.451,39	859.062,47	-	-	-	-	-	-	-
1403.100	VI	Condotte (art. 17 cpv. 6 lett. a)	3.805.260,32	1.663.065,10	2,50%	95.131,51	1.567.933,59	-	-	40	16	2,50%	2,5%	95.132
1403.100	VI	Sorgenti, serbatoi, stazioni (art. 17 cpv. 6 lett. a)	1.651.156,64	1.324.000,00	4,25%	70.174,16	1.253.825,84	-	-	40	30	2,50%	2,5%	41.279
1403.100	VI	Impianto telecomando (art. 17 cpv. 6 lett. d)	369.385,60	110.260,00	6,50%	24.010,06	86.249,94	-	-	15	3	6,50%	6,50%	24.010
1403.100	VI	Impianto filtraggio (art. 17 cpv. 6 lett. c)	366.704,58	191.600,00	5,00%	18.335,23	173.264,77	-	-	20	9	5,00%	5,00%	18.335
1403.100	VI	Attrezzature e macchinari (art. 17 cpv. 6 lett. g)	20.157,70	2.200,00	12,50%	2.519,71	0,00	-	-	8	-	0,00%	12,50%	-
1403.200	VR	Canalizzazioni rete collettice (art. 17 cpv. 2 lett. e 1)	910.000,00	910.000,00	3,50%	31.850,00	878.150,00	-	-	da 40 a 50	20	5,00%	da 2 a 2,5%	43.908
1403.200	VR	Canalizzazioni IDA (art. 17 cpv. 2 lett. e 2)	1.860.501,31	777.060,02	5,00%	93.025,07	684.034,95	-	-	da 33 a 50	12	3,00%	da 2 a 3%	55.815
1403.200	VR	Consorzio depurazione Pian Scairolo (art. 17 cpv. 2 lett. e 1)	-	6.775,00	25,00%	1.693,75	5.081,25	-	-	da 40 a 50	-	2,50%	da 2 a 2,5%	5.000
1404.000	VR	Costruzioni edili (art. 17 cpv. 2 lett. g)	1.830.632,45	1.830.632,45	8,00%	146.450,60	1.684.181,85	-	-	da 33 a 40	33	3,00%	da 2,5 a 3%	50.525
1405.000	VR	Opere forestali (art. 17 cpv. 2 lett. h)	-	-	0,00%	-	-	-	-	40	-	0,00%	2,5%	-
1406.000	VR	Mobili, macchine, veicoli, installazioni (art. 17 cpv. 2 lett. i 1)	167.500,00	90.357,24	25,00%	22.589,31	67.767,93	-	-	da 5 a 10	5	20,00%	da 10 a 20%	13.554
1429.000	VR	Attuazione PTL (art. 17 cpv. 2 lett. n)	140.000,00	75.670,00	25,00%	18.917,50	56.752,50	-	-	10	10	10,00%	10,00%	5.675
1429.000	VR	Uscite di pianificazione (art. 17 cpv. 2 lett. n)	55.000,00	35.312,25	35,00%	12.359,29	22.952,96	-	-	10	10	10,00%	10,00%	2.295

N.B.: AL 1.1.2022 VERRANNO INSERITI A BILANCIO, E DOVE NECESSARIO, I VALORI RESIDUI QUALI VALORI INIZIALI. PER IL 2022 AI NUOVI INVESTIMENTI VERRANNO APPLICATE LE ALIQUOTE % PREVISTE DALLA L.O.C.

TABELLA PRESTITI

COMUNE

Istituto / Ente	Importo al 01.01.2021	Importo al 31.12.2021	Tasso	Durata Mesi	Dal	Scadenza	Interessi 31.12.2021	Spese
Amministrazione comunale:								
Banca Stato	6871396	1'000'000.00	0,90%	12	14.06.2017	14.06.2027	9'000.00	-
Banca Stato	9219123	1'000'000.00	0,95%	12	19.12.2018	19.12.2028	9'500.00	-
Banca Stato	10512105	1'400'000.00	0,90%	12	21.05.2019	22.05.2029	12'600.00	-
Banca Stato	2640832	500'000.00	1,13%	12	12.02.2015	12.02.2025	5'650.00	-
Banca Raiffeisen	58870.38/1	650'000.00	1,60%	12	20.12.2012	31.12.2022	10'400.00	-
Banca Raiffeisen	58870.38/1	2'000'000.00	0,88%	12	08.03.2016	31.03.2026	17'600.00	-
TOTALE	6'550'000.00	6'550'000.00	0,99%		tasso medio		64'750.00	-

Pro-memoria - Rimunerazione interni:

Ex. BSI / Appiani	1'100'000.00	1'100'000.00	0,99%				10'874.05	-
Ex. Banca Stato / Appiani	500'000.00	500'000.00	0,99%				4'942.75	-
TOTALE	1'600'000.00	1'600'000.00					15'816.79	-

Azienda Acqua Potabile

Istituto / Ente	Importo al 01.01.2020	Importo al 31.12.2020	Tasso	Durata Mesi	Dal	Scadenza	Interessi 31.12.2020	Spese
Azienda Acqua Potabile								
Banca Stato	6684083	500'000.00	1,05%	12	24.04.2017	26.04.2027	5'250.00	-
Banca Migros	549.859.51	500'000.00	1,80%	12	19.02.2013	19.02.2023	9'000.00	-
TOTALE	1'000'000.00	1'000'000.00					14'250.00	-

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. a

RIASSUNTO GENERALE DEL PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO

Spese operative			3'874'650.00
Ricavi operativi (senza imposte comunali)			869'200.00
Risultato operativo	Livello 1		-3'005'450.00
Spese finanziarie			103'000.00
Ricavi finanziari			198'000.00
<i>Risultato finanziario</i>			95'000.00
Risultato ordinario	Livello 2		-2'910'450.00
Spese straordinarie			-
Ricavi straordinari			-
<i>Risultato straordinario</i>			-
Fabbisogno	Livello 3		-2'910'450.00
Previsione gettito di imposta comunale			2'566'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio			-344'450.00

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti			1'933'000.00
Entrate per investimenti			35'000.00
Onere netto per investimenti			1'898'000.00

CONTO DI FINANZIAMENTO

Onere netto per investimenti			1'898'000.00
Autofinanziamento			-30'550.00
Risultato globale			-1'928'550.00

CALCOLO DELL'AUTOFINANZIAMENTO

M	-344'450.00	Risultato totale d'esercizio
+ 33	397'500.00	Ammortamento beni amministrativi
+ 35	34'000.00	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali
+ 364	-	
+ 365	-	
+ 366	10'600.00	Ammortamento su contributi per investimenti
+ 389	-	
- 45	128'200.00	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
- 4892	-	
=	-30'550.00	

RISULTATO DEI SERVIZI AUTOFINANZATI (VAR. GRUPPO 291)

	Conti	
Approvvigionamento idrico	710.4511.100 (-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-74'800
Depurazione delle acque	720.4511.200 (-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-24'900
Eliminazione dei rifiuti	730.4511.300 (-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-28'500
		-128'200