

# COMUNE DI SAVOSA



**Preventivo 2011  
(Rapporto)**

# **Rapporto sul preventivo 2011**

Parte integrante del Messaggio Municipale n. 24/2010

# Indice

|   |           |
|---|-----------|
| <b><u>COSTI, RICAVI E FABBISOGNO</u></b>                            | <b>3</b>  |
| <b><u>GETTITO FISCALE</u></b>                                       | <b>4</b>  |
| <b><u>MOLTIPLICATORE COMUNALE D'IMPOSTA</u></b>                     | <b>6</b>  |
| <b><u>INVESTIMENTI</u></b>  | <b>7</b>  |
| <b><u>RISULTATO D'ESERCIZIO</u></b>                                 | <b>8</b>  |
| <b><u>CONFRONTO 2011/2010 DEI COSTI E DEI RICAVI PER NATURA</u></b> | <b>9</b>  |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE   | 9         |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI   | 10        |
| 32 INTERESSI PASSIVI  | 10        |
| 33 AMMORTAMENTI   | 10        |
| 35 RIMBORSI A ENTI PUBBLICI   | 11        |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI  | 11        |
| 38 VERSAMENTO A FINANZIAMENTI SPECIALI                              | 12        |
| 39 ADDEBITI INTERNI   | 12        |
| <b><u>CONFRONTO PER DICASTERO E CONTO</u></b>                       | <b>14</b> |
| CONFRONTO 2011/2010 DEI COSTI E DEI RICAVI PER DICASTERO            | 14        |
| CONFRONTO 2011/2010 DEI COSTI E DEI RICAVI PER CONTO                | 15        |
| <b><u>STRUTTURA DEI COSTI</u></b>                                   | <b>39</b> |

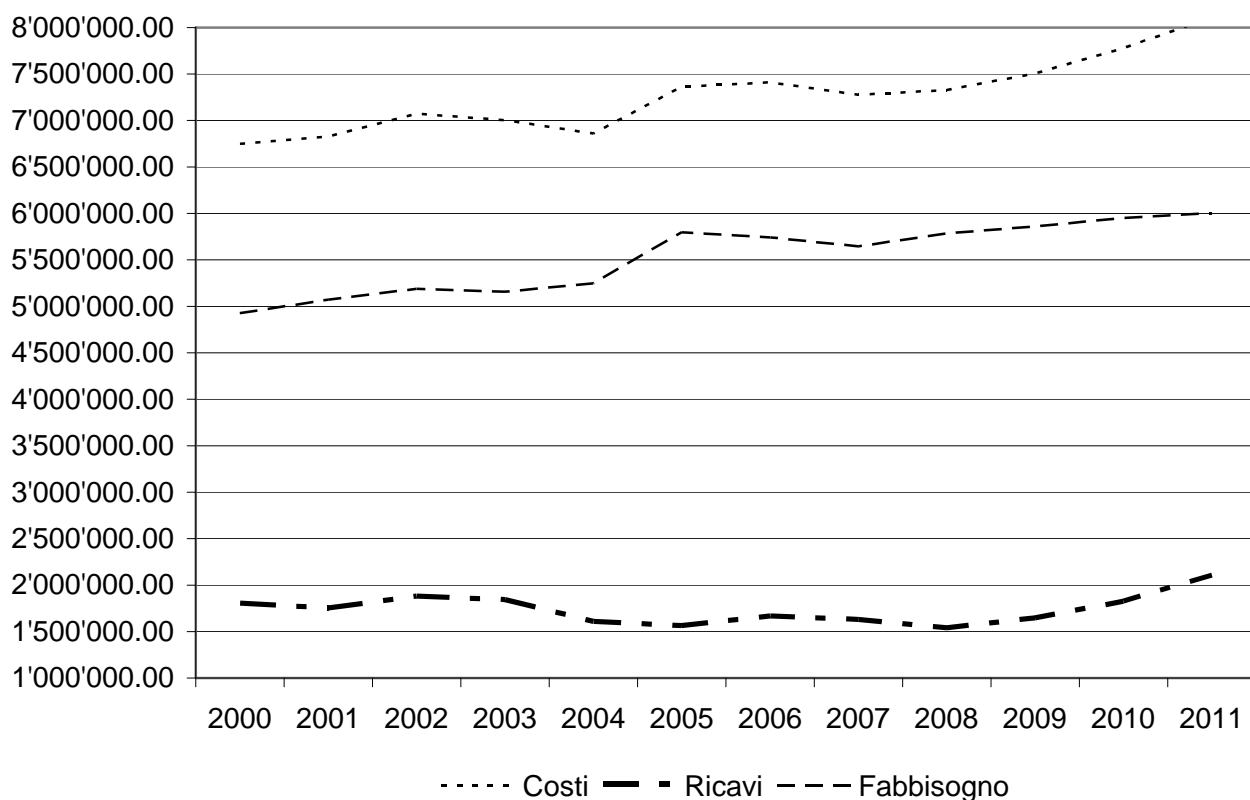
## Costi, ricavi e fabbisogno

|                   | Preventivo<br>2011  | Preventivo<br>2010  | Differenza       | %<br>sul totale | %<br>sul fabbisogno |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| Totale dei costi  | 8'108'060.86        | 7'780'344.59        | 327'716.27       | 4.21%           | 5.506%              |
| Totale dei ricavi | 2'105'470.00        | 1'828'760.00        | 276'710.00       | 15.13%          | -4.649%             |
| <b>Fabbisogno</b> | <b>6'002'590.86</b> | <b>5'951'584.59</b> | <b>51'006.27</b> |                 | <b>0.857%</b>       |

Il fabbisogno del preventivo 2011 presenta un incremento (+0.857%) rispetto a quello del 2010, fissandosi a CHF 6'002'590.86 (+51'006.27). Questo incremento è il risultato di un previsto aumento sia dei costi (+4.21%), sia dei ricavi (+15.13%).

L'evoluzione del fabbisogno, dei costi e dei ricavi, dal 2000 al 2011, viene presentata graficamente nella figura che segue.

### Andamento costi, ricavi e fabbisogno



## Gettito fiscale

La valutazione del gettito 2011 è frutto di un susseguirsi di dati stimati, in quanto l'ultimo dato accertato riguarda il gettito del 2007<sup>1</sup>, basato anch'esso, su una stima per le tassazioni ancora mancanti.

L'andamento previsto del gettito fiscale delle persone fisiche presenta una situazione stabile (con leggera crescita) fino al 2008 mentre che per il 2009 ci si aspetta una flessione del 2.5%, meno marcata la diminuzione per il 2010 (-0.4%). Per il 2011 è prevista invece una ripresa con un aumento dell' 1%. I dati appena citati sono frutto delle previsioni concernenti l'andamento del Prodotto Interno Lordo, forniti dagli istituti di ricerca, pertanto soggetti a modifiche legate ai cambiamenti nel mondo economico. La determinazione del gettito fiscale rimane quindi un esercizio difficoltoso in relazione appunto a quanto appena espresso, alle velocità dei cambiamenti nel mondo economico e al fatto che i dati fiscali accertati concernono situazioni di 3 o addirittura 4 anni prima.

I parametri usati per la valutazione del gettito fiscale 2011 sono riassunti nello specchio sottostante.

### Persone fisiche

- Base dati consolidata: accertamento del gettito 2007
- Correzione del +1.06%, per valutare il gettito 2008
- Correzione del -2.5%, per valutare il gettito 2009
- Correzione del -0.4%, per valutare il gettito 2010
- Correzione del 1%, per valutare il gettito 2011

### Persone giuridiche:

La prudenza, per quanto riguarda la valutazione del gettito delle persone giuridiche, è sicuramente d'obbligo, ciò nonostante, in considerazione dell'andamento degli ultimi gettiti accertati, dai quali si rileva una certa stabilità di questo fattore, si ritiene adeguata una previsione di gettito di CHF 1'100'000.—.

Il dettaglio dei valori numerici della valutazione del gettito fiscale per il preventivo 2011 è presentato nello specchio che segue.

---

<sup>1</sup> Comprende le tassazioni 2007 emesse + valutazione sulle mancanti sia per le persone fisiche sia per le persone giuridiche

| Descrizione        | Accertato dal Cantone |                     |                     |                     | Previsione (Piano Finanziario) |                     |                     |                     |      |
|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
|                    | 2004                  | 2005                | 2006                | 2007                | valut                          | 2008                | 2009                | 2010                | 2011 |
| Persone fisiche    | 7'224'180.00          | 5'467'397.00        | 5'783'500.00        | 5'840'876.00        | 5'927'524.00                   | 5'876'836.00        | 5'853'328.00        | 5'887'601.76        |      |
| Persone giuridiche | 2'979'123.00          | 1'637'794.00        | 1'294'695.00        | 1'192'233.00        | 1'100'000.00                   | 1'100'000.00        | 1'100'000.00        | 1'100'000.00        |      |
| <b>Totale</b>      | <b>10'203'303.00</b>  | <b>7'105'191.00</b> | <b>7'078'195.00</b> | <b>7'033'109.00</b> | <b>7'027'524.00</b>            | <b>6'976'836.00</b> | <b>6'953'328.00</b> | <b>6'987'601.76</b> |      |

Come d'abitudine si rammenta, a questo punto, che la valutazione del gettito fiscale di preventivo non entra in nessun modo nei conti. Questo valore serve per la preparazione del conto d'esercizio e per la previsione del risultato della gestione corrente. Soltanto la valutazione di gettito a consuntivo ha delle reali conseguenze contabili, un'eventuale sopravvalutazione di consuntivo genererebbe delle posizioni attive di bilancio che, in realtà, non esistono; al contrario una sottovalutazione di consuntivo porterebbe a delle sopravvenienze nelle gestioni successive.

Quanto sopra per affermare che, in ogni caso, per la preparazione del consuntivo 2011, la valutazione del gettito fiscale sarà riconsiderata e, si spera, potrà essere fatta sulla scorta di dati aggiornati relativi alle tassazioni (quindi al gettito) 2008 e seguenti.

## Moltiplicatore comunale d'imposta

Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno del preventivo 2011 e della sopra descritta valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fabbisogno                              | 6'002'590.86        |
| ./. Imposta personale                   | 34'000.00           |
| ./. Tassa immobiliare                   | 225'000.00          |
| <b>Da prelevare con imposte</b>         | <b>5'743'590.86</b> |
| <b>Gettito cantonale previsto</b>       | <b>6'987'601.76</b> |
| <b><i>Moltiplicatore aritmetico</i></b> | <b>82.20%</b>       |

Il moltiplicatore aritmetico indica il valore con il quale si raggiunge il pareggio dei conti d'esercizio.

Emerge che il moltiplicatore che permetterebbe il pareggio, si fissa all'82.20%, ben al di sopra del valore attuale (72.5%). Quanto appena scritto è da ricondurre al fatto, che la fissazione del moltiplicatore fiscale avviene sulla scorta di informazioni aggiornate relative a dati importanti quali: l'evoluzione del gettito, l'andamento della gestione in esame e, soprattutto, le sopravvenienze fiscali per imposte degli anni precedenti; senza dimenticare che, parametro importante, è la dotazione in capitale proprio (avanzi d'esercizio accumulati) del bilancio comunale.

Alla luce di quanto appena citato, appare pertanto evidente che il Municipio intenda riservarsi la decisione sul moltiplicatore non appena avrà le cifre che si riferiscono agli importanti parametri indicati poc'anzi. Il termine ultimo per la fissazione del moltiplicatore è, secondo il nuovo articolo della Legge Organica Comunale, il 31.12.2011.

## Investimenti

L'onere netto per investimenti previsti per il 2011 si fissa a CHF 2'718'220.00. L'autofinanziamento preventivato (CHF 183'102.10), copre una minima parte degli investimenti previsti; questo significa che si dovrà ricorrere, per la differenza, a finanziamenti esterni. Quanto appena espresso è vero soltanto se l'ipotesi di preventivo dovesse avverarsi per intero. Eventuali, sopravvenienze fiscali, porterebbero a un incremento dell'autofinanziamento e, conseguentemente, a un minore ricorso a finanziamenti esterni.

Le spese d'investimento previste sono<sup>2</sup>:

### Messaggi già votati dal Consiglio Comunale

- Ristrutturazione scuole comunali;
- Manutenzione straordinaria strade comunali;
- Posa canalizzazione a ovest di via Campo dei Fiori
- Sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce;
- Acquisto boschi, particelle 27, 64 , 65 e 629;
- Formazione sentiero didattico, particelle 27, 64, 65 e 629;
- Finanziamento PTL;
- Studio valorizzazione zona posteggi Val Gersa;
- Studio completazione PP Via San Gottardo;

### Messaggi per crediti non ancora approvati dal Consiglio Comunale

- Passaggio pedonale Maraini/Canva;
- Interrati piazza di giro;

Il conto preventivo degli investimenti è presentato nel fascicolo "Conti e tabelle". Si rammenta che questo conto è unicamente programmatico e non vincola in nessun modo l'esecutivo all'esecuzione dei lavori indicati, interventi che devono, tuttavia, essere compiuti prima della scadenza del relativo credito concesso dal Consiglio Comunale.

---

<sup>2</sup> Il conto degli investimenti presenta la spesa prevista per il 2011, che non deve necessariamente corrispondere con il credito richiesto, poiché potrebbe essere utilizzato in più anni.

## Risultato d'esercizio

Il conto amministrativo chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 677'579.86, considerando il moltiplicatore comunale al 72.5% e il gettito come indicato nel capitolo Gettito fiscale a pagina 4.

Ancora una volta dobbiamo presentare un preventivo che chiude con un importante disavanzo, tuttavia, come evidenziato in precedenza, la prudenza nella valutazione dei gettiti degli scorsi anni potrebbe permetterci di registrare nuove sopravvenienze determinando, a livello di consuntivo, un miglioramento del risultato.

E' inoltre opportuno notare che la presenza di un autofinanziamento è di per sé un segnale positivo; ciò significa, infatti, che le spese di gestione corrente 2011 potranno agevolmente essere sopportate e pagate dagli incassi correnti del medesimo anno. A quanto appena espresso occorre aggiungere che il capitale proprio del Comune di Savosa (oltre 6 milioni di franchi) permette di coprire agevolmente anche un disavanzo d'esercizio importante come quello del presente preventivo.

In applicazione delle nuove disposizioni della LOC, che prevede un tasso minimo di ammortamento del 10% entro il 2017, con l'8% da raggiungere entro il 2013, il preventivo 2011 continua l'adeguamento di questo tasso iniziato nel 2010. Infatti, il tasso di ammortamento medio viene portato al 7.28%, contro il 6.23% del 2010. Questo incremento porta ad un aumento dei costi di CHF 79'463.65<sup>3</sup>, pari ad un incremento del 10.17% rispetto all'anno precedente.

Evidentemente questo incremento di costi, che continuerà in progressione fino al raggiungimento del tasso minimo, comporta un peggioramento del risultato d'esercizio rispetto alla situazione precedente; non va tuttavia dimenticato che l'ammortamento è un importantissimo strumento a disposizione per trattenere liquidità, permettendoci di liberare risorse per il finanziamento di nuovi investimenti.

---

<sup>3</sup> Questo dato riguarda soltanto gli ammortamenti su beni amministrativi

## Confronto 2011/2010 dei costi e dei ricavi per natura

Prima di passare in rassegna il dettaglio del preventivo 2011 per singolo conto, procediamo ad un confronto dei costi per natura (gruppo) con il preventivo 2010. La tabella che segue evidenzia le differenze 2011/2010, rileva il valore percentuale di aumento o diminuzione e l'influsso di quest'ultimo sul fabbisogno.

|                                       | Preventivo 2011<br>Costi | Preventivo 2010<br>Costi | Differenze<br>Costi |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| SPESE PER IL PERSONALE                | 2'708'283.00             | 2'571'990.00             | +136'293.00         |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +5.03%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +2.29%              |
| SPESE PER BENI E SERVIZI              | 1'062'900.00             | 1'069'650.00             | -6'750.00           |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | -0.63%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | -0.11%              |
| INTERESSI PASSIVI                     | 293'300.00               | 343'500.00               | -50'200.00          |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | -14.61%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | -0.84%              |
| AMMORTAMENTI                          | 1'058'047.86             | 925'804.59               | +132'243.27         |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +14.28%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +2.22%              |
| RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI             | 829'230.00               | 816'900.00               | +12'330.00          |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +1.51%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +0.21%              |
| CONTRIBUTI PROPRI                     | 2'128'800.00             | 2'040'000.00             | +88'800.00          |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +4.35%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +1.49%              |
| Versamenti a finanziamenti speciali   | 12'500.00                | 12'500.00                | +0.00               |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +0.00%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +0.00%              |
| ADDEBITI INTERNI                      | 15'000.00                | 0.00                     | +15'000.00          |
| . Differenza percentuale gruppo       |                          |                          | +0.00%              |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno |                          |                          | +0.25%              |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>8'108'060.86</b>      | <b>7'780'344.59</b>      | <b>+327'716.27</b>  |
| .Differenza totale tra costi e ricavi |                          |                          | <b>4.21%</b>        |
| .Influsso totale sul fabbisogno       |                          |                          | <b>5.51%</b>        |

### 30 Spese per il personale

Aumento di CHF 136'293.-- rispetto al preventivo 2010 + 5.03%  
 Incidenza sul fabbisogno +2.29%

Questa voce è di gran lunga la più importante per l'amministrazione comunale, rappresenta infatti 1/3 di tutti i costi.

L'elemento più importante concernente il preventivo 2011 delle spese per il personale è il nuovo Regolamento Organico Comunale all'ordine del giorno nella stessa seduta di questo preventivo per i dettagli del quale rimandiamo al relativo messaggio.

Quanto sopra ha comportato un re-inquadramento e un adeguamento di tutte le fasce professionali e le relative funzioni dell'organico con conseguenze sui salari.

Per quanto riguarda il carovita si segnala un adeguamento dello 0.5%, il dato definitivo sarà stabilito dal Consiglio di Stato sulla base dell'indice dei costi di novembre.

Per quanto riguarda l'organico dei dipendenti non vi sono cambiamenti di rilievo da segnalare se non l'assunzione ad agosto 2010 dell'ausiliario di polizia e amministrativo.

### **31 Spese per beni e servizi**

---

Diminuzione di CHF 6'750.-- rispetto al preventivo 2010 -0.63%  
Incidenza sul fabbisogno -0.11%

---

Questo gruppo riguarda le spese per acquisto di materiali vari, manutenzioni, assicurazioni, i consumi e le consulenze. Non segnaliamo nulla di particolare nel dettaglio di questa categoria.

### **32 Interessi passivi**

---

Diminuzione di CHF 50'200.-- rispetto al preventivo 2010 -14.61%  
Incidenza sul fabbisogno -0.84%

---

Gestione della liquidità e andamento dei tassi d'interesse ci permettono di contenere questi costi. Segnaliamo che l'ultimo rinnovo avvenuto nel mese di settembre 2010, è stato finalizzato al tasso dell'1,88% per 2 anni. Secondo gli analisti, anche in futuro non dovremo aspettarci aumenti dei tassi di finanziamento.

### **33 Ammortamenti**

---

Aumento di CHF 132'243.27 rispetto al preventivo 2010 +14.28%  
Incidenza sul fabbisogno +2.22%

---

Questo gruppo di costi contiene, oltre agli ammortamenti sui beni, anche gli ammortamenti dovuti alle perdite su debitori (ACB o condoni d'imposte).

La LOC in vigore dall'1.1.2009 ha portato cambiamenti sostanziali per quanto riguarda gli ammortamenti della sostanza fissa dei comuni. Accanto al già citato aumento della

percentuale minima globale (e di quelle minime per categorie di beni), introduce una suddivisione degli ammortamenti in due blocchi di beni.

Per i **beni amministrativi** che fanno parte delle seguenti categorie: terreni non edificati, opere del genio civile, costruzioni edili, boschi, mobilio-macchine-veicoli-attrezzature-scorte, contributi per investimenti e altre spese d'investimento attivate, fa stato l'articolo 12 Rgfc (Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni). Questo articolo prescrive l'ammortamento sul valore residuo, applicando i tassi indicati per ogni categoria. Infine, i beni facenti parte delle categorie indicate, concorrono a formare la **sostanza ammortizzabile**, il cui tasso di ammortamento totale non deve essere inferiore al 10% da raggiungere entro il 2017.

Per i **beni patrimoniali** e per i **beni amministrativi** composti dai collettori-canalizzazioni-opere connesse e dagli impianti di depurazione delle acque, è invece applicabile l'articolo 13 Rgfc. Lo stesso prevede un ammortamento sul valore iniziale dell'investimento netto con aliquote che vanno da un minimo del 2.5% a un massimo del 5%. Questi beni **non** fanno parte della sostanza ammortizzabile.

La tabella degli ammortamenti viene di conseguenza divisa in due parti, una per i beni sottoposti all'art.12, una per quelli sottoposti all'art. 13.

### ***35 Rimborsi a enti pubblici***

---

Aumento di CHF 12'330.-- rispetto al preventivo 2010 +1.51%  
Incidenza sul fabbisogno +0.21%

---

Il gruppo di costi in questione riguarda tutti i contributi al Cantone, ad altri Comuni, ai Consorzi, o a privati, per compiti di competenza comunale ma svolti da altri enti.

Il gruppo 352 (Comuni e consorzi comunali) chiude con un incremento di oltre CHF 20'000.--, in grande parte dovuto al contributo del CDALED.

### ***36 Contributi propri***

---

Aumento di CHF 88'800.-- rispetto al preventivo 2010 +4.35%  
Incidenza sul fabbisogno +1.49%

---

Questo gruppo di costi riguarda i contributi del Comune alle spese sostenute da altri (Cantoni, Comuni o privati) che non sono vincolati ad una controprestazione diretta (come, ad esempio il finanziamento ai partiti, contributi a scuole speciali, eccetera).

Facciamo notare l'aumento di CHF 30'000.-- del gruppo 361 Cantoni, relativo in modo particolare al finanziamento dei trasporti pubblici.

Si segnala inoltre l'aumento di oltre CHF 50'000.-- del gruppo 365 istituzioni private per gli oneri legati allo SPITEX (anziani e cure a domicilio).

### ***38 Versamento a finanziamenti speciali***

---

Nessuna differenza

---

### ***39 Addebiti interni***

---

Aumento di CHF 15'000.--, perché categoria non prevista fino al 2010.

---

Si tratta rispettare le disposizioni relative alla contabilità comunale per il trasferimento di costi da un dicastero all'altro. Nel caso specifico si intende imputare un importo di CHF 15'000.-- per prestazioni dell'ausiliario di polizia dal dicastero sicurezza pubblica al dicastero traffico, per il servizio svolto in via S. Gottardo. Sul fronte dei ricavi si troverà un accredito interno per la stessa cifra.

Per quanto riguarda i ricavi, il cui dettaglio è nella tabella che segue, possiamo notare che la differenza con quanto previsto nel preventivo 2010 è di + CHF 276'710.-- (+15.13% pari ad una diminuzione del fabbisogno del 4.649%).

La tabella che segue dettaglia i ricavi, suddivisi per gruppi, evidenziandone la differenza con il preventivo 2010 e il rispettivo influsso sul fabbisogno.

|  | <b>Preventivo 2011<br/>Ricavi</b> | <b>Preventivo 2010<br/>Ricavi</b> | <b>Differenze<br/>Ricavi</b> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| IMPOSTE                                      | 453'000.00                        | 273'000.00                        | +180'000.00                  |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +39.74%                      |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | -3.02%                       |
| REGALIE E CONCESSIONI                        | 155'000.00                        | 150'000.00                        | +5'000.00                    |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +3.33%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | +0.08%                       |
| REDDITI DELLA SOSTANZA                       | 369'700.00                        | 369'700.00                        | +0.00                        |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.00%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | +0.00%                       |
| RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE              | 594'650.00                        | 599'740.00                        | -5'090.00                    |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | -0.85%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | +0.09%                       |
| CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICI              | 0.00                              | 0.00                              | +0.00                        |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.00                        |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | +0.00%                       |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI                    | 153'200.00                        | 153'100.00                        | +100.00                      |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.07%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | -0.00%                       |
| CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI                | 354'920.00                        | 283'220.00                        | +71'700.00                   |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +25.32%                      |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | -1.20%                       |
| CONTRIBUTI DA RIVERSARE                      | 0.00                              | 0.00                              | +0.00                        |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.00%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | +0.00%                       |
| PRELEVAMENTI DA FINANZIAM.SPEC.              | 10'000.00                         | 0.00                              | +10'000.00                   |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.00%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | -0.17%                       |
| ACCREDITI INTERNI                            | 15'000.00                         | 0.00                              | +15'000.00                   |
| . Differenza percentuale gruppo              |                                   |                                   | +0.00%                       |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno        |                                   |                                   | -0.25%                       |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>2'105'470.00</b>               | <b>1'828'760.00</b>               | <b>+276'710.00</b>           |
| <b>.Differenza totale tra costi e ricavi</b> |                                   |                                   | <b>15.13%</b>                |
| <b>.Influsso totale sul fabbisogno</b>       |                                   |                                   | <b>-4.65%</b>                |

Si segnalano in modo particolare un aumento per le imposte alla fonte + CHF 200'000.-- ca. e per contributi dal Cantone per spese correnti + CHF 80'000.-- ca.

## Confronto per dicastero e conto

### Confronto 2011/2010 dei costi e dei ricavi per dicastero

|   | Preventivo 2011     |                     | Preventivo 2010     |                     | Differenze         |                    |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|   | Costi               | Ricavi              | Costi               | Ricavi              | Costi              | Ricavi             |
| <b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>                 | 990'473.00          | 55'800.00           | 958'400.00          | 52'800.00           | +32'073.00         | +3'000.00          |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +3.35%             | +5.68%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.54%             | -0.05%             |
| <b>SICUREZZA PUBBLICA</b>                       | 434'280.00          | 28'500.00           | 363'600.00          | 19'500.00           | +70'680.00         | +9'000.00          |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +19.44%            | +46.15%            |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +1.19%             | -0.15%             |
| <b>EDUCAZIONE</b>                               | 1'751'950.00        | 518'570.00          | 1'724'690.00        | 452'610.00          | +27'260.00         | +65'960.00         |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +1.58%             | +14.57%            |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.46%             | -1.11%             |
| <b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>                   | 233'310.00          | 17'000.00           | 226'100.00          | 17'000.00           | +7'210.00          | +0.00              |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +3.19%             | +0.00%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.12%             | +0.00%             |
| <b>SALUTE PUBBLICA</b>                          | 54'300.00           | 0.00                | 56'300.00           | 0.00                | -2'000.00          |                    |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | -3.55%             |                    |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | -0.03%             |                    |
| <b>PREVIDENZA SOCIALE</b>                       | 1'674'400.00        | 12'300.00           | 1'629'300.00        | 9'300.00            | +45'100.00         | +3'000.00          |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +2.77%             | +32.26%            |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.76%             | -0.05%             |
| <b>TRAFFICO</b>                                 | 863'100.00          | 186'500.00          | 784'650.00          | 185'750.00          | +78'450.00         | +750.00            |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +10.00%            | +0.40%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +1.32%             | -0.01%             |
| <b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO</b> | 481'200.00          | 440'000.00          | 462'200.00          | 430'000.00          | 19'000.00          | +10'000.00         |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +4.11%             | +2.33%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.32%             | -0.17%             |
| <b>ECONOMIA PUBBLICA</b>                        | 4'700.00            | 155'000.00          | 3'800.00            | 150'000.00          | +900.00            | +5'000.00          |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +23.68%            | +3.33%             |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.02%             | -0.08%             |
| <b>FINANZE E IMPOSTE</b>                        | 1'620'347.86        | 691'800.00          | 1'571'304.59        | 511'800.00          | +49'043.27         | +180'000.00        |
| . Differenza percentuale dicastero              |                     |                     |                     |                     | +3.12%             | +35.17%            |
| . Influsso percentuale sul fabbisogno           |                     |                     |                     |                     | +0.82%             | -3.02%             |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>8'108'060.86</b> | <b>2'105'470.00</b> | <b>7'780'344.59</b> | <b>1'828'760.00</b> | <b>+327'717.00</b> | <b>+276'711.35</b> |
| .Differenza totale tra costi e ricavi           |                     |                     |                     |                     | <b>+4.21%</b>      | <b>+15.13%</b>     |
| .Influsso totale sul fabbisogno                 |                     |                     |                     |                     | <b>+5.51%</b>      | <b>-4.65%</b>      |
| <b>Fabbisogno</b>                               | <b>6'002'590.86</b> |                     | <b>5'951'584.59</b> |                     |                    |                    |
| <b>Variazione fabbisogno</b>                    |                     | <b>51'006.27</b>    |                     |                     |                    |                    |
| <b>Pari al</b>                                  |                     | <b>0.857%</b>       |                     |                     |                    |                    |

Lo specchietto che precede mette in confronto i costi e i ricavi raggruppati per dicastero, con il preventivo 2010, rilevando la differenza assoluta, quella percentuale e l'incidenza della stessa sul fabbisogno. Nel capitolo successivo presentiamo i conti con differenze rispetto al preventivo 2010, con – dove necessario – i relativi commenti.

**Confronto 2011/2010 dei costi e dei ricavi per conto**

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione   | Differenze 2011/2010 |                 | Osservazioni  |
|----------------------|---|----------------------|-----------------|---|
|                      |   | Costi                | Ricavi          |   |
| <b>0</b>             | <b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>                           | <b>32'073.00</b>     | <b>3'000.00</b> |   |
| 011                  | <i>Potere Legislativo</i>                                 | 63.00                | 0.00            |   |
|                      | 300.01 Indennità a CC, Commissioni e delegazioni          | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD                           | 50.00                | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 309.01 Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 13.00                | 0.00            | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente |
|                      | 365.01 Finanziamento ai partiti                           | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
| 012                  | <i>Potere esecutivo</i>                                   | 6'770.00             | 0.00            |   |
|                      | 300.02 Onorario ai Municipali                             | 200.00               | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 300.03 Indennità di seduta ai Municipali                  | 200.00               | 0.00            |   |
|                      | 303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD                           | 300.00               | 0.00            |   |
|                      | 309.01 Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 70.00                | 0.00            |   |
|                      | 317.01 Spese rappresentaza a Municipali                   | 6'000.00             | 0.00            | Come da regolamento comunale modificato dal Consiglio Comunale il 15.11.2010                                  |
| 020                  | <i>Amministrazione delle finanze e contrib.</i>           | -200.00              | 0.00            |   |
|                      | 318.02 Tasse ccp  | -200.00              | 0.00            | Nessuna osservazione  |
| 029                  | <i>Altre amministrazioni generali</i>                     | 24'220.00            | 3'000.00        |   |
|                      | 301.01 Stipendi al personale fisso                        | 20'300.00            | 0.00            | Si rimanda a quando descritto in precedenza e al nuovo regolamento organico comunale                          |
|                      | 301.02 Anticipo assegni figli                             | 3'000.00             | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 303.01 Contributi AVS - AI - IPG - AD                     | 3'500.00             | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 304.01 Contributi Cassa Pensione                          | 1'400.00             | 0.00            | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. | Nr.    | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |          | Osservazioni  |
|------------------|--------|--|----------------------|----------|---|
|                  |        |  | Costi                | Ricavi   |   |
|                  | 305.01 | Premi assicurazioni infortuni e malattia           | 1'300.00             | 0.00     | Si segnala un leggero aumento di questi premi   |
|                  | 309.01 | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 420.00               | 0.00     | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente |
|                  | 310.01 | Abbonamenti a giornali e riviste                   | -300.00              | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 310.02 | Inserzioni   | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 310.03 | Materiale di cancelleria                           | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 311.01 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature           | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 316.02 | Costi leasing e noleggio                           | -3'900.00            | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 317.10 | Indennità e trasferte varie                        | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.03 | Assicurazione RC Amministrativa                    | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.07 | Consulenze e perizie                               | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.08 | Spese legali e notarili                            | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.10 | Spese telefoniche                                  | -1'000.00            | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.12 | Spese postali                                      | -500.00              | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 318.20 | Centro Elaborazione Dati remoto, Comune Massagno   | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 319.01 | Altri costi diversi                                | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 431.04 | Tasse per licenze edilizie                         | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 436.01 | Ricuperi IPG                                       | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 436.03 | Ricuperi per infortuni e malattie                  | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 436.05 | Rimborso da cassa compensazione per assegni figli  | 0.00                 | 3'000.00 | Nessuna osservazione  |
|                  | 439.01 | Ricavi diversi                                     | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  |        |  |                      |          |   |
| 090              |        | <i>Compiti non ripartibili</i>                     | 1'220.00             | 0.00     |   |
|                  | 301.01 | Stipendi manutenzione casa comunale                | 1'000.00             | 0.00     | Si rimanda a quando descritto in precedenza e al nuovo regolamento organico comunale                          |
|                  | 303.01 | Contributi AVS AI IPG AD                           | 100.00               | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 304.01 | Cassa pensione manutenzione casa comunale          | 0.00                 | 0.00     | Nessuna osservazione  |
|                  | 305.01 | Premi ass.malattia e inf. manut.casa comunale      | 100.00               | 0.00     | Si segnala un leggero aumento di questi premi   |

| Conto   |        | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni  |
|---------|--------|--|----------------------|--------|---|
| Dicast. | Nr.    |  | Costi                | Ricavi |   |
|         | 309.01 | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 20.00                | 0.00   | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente |
|         | 309.02 | Corsi di formazione                                | 3'500.00             | 0.00   | Nuovo conto in relazione alle sempre maggiori necessità di formazione continua dei dipendenti comunali        |
|         | 312.01 | Acqua, energia e riscaldamento Casa Comunale       | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 313.01 | Materiale e prodotti di consumo generali           | -3'500.00            | 0.00   | Dopo un anno possiamo determinare l'ammontare preciso che si è rivelato inferiore alle previsioni precedenti  |
|         | 314.01 | Manutenzione casa comunale                         | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 314.03 | Contratti manutenzione impianti casa comunale      | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 314.05 | Pulizia casa comunale                              | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 315.01 | Manutenzione mobili,macchine e attrezzature        | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 318.01 | Revisione esterna                                  | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 318.04 | Assicurazioni RC, casa comunale e mappa            | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 436.04 | Ricupero spese affittuari casa comunale            | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione   | Differenze 2011/2010 |                 | Osservazioni  |
|----------------------|---|----------------------|-----------------|---|
|                      |   | Costi                | Ricavi          |   |
| <b>1</b>             | <b>SICUREZZA PUBBLICA</b>                                 | <b>70'680.00</b>     | <b>9'000.00</b> |   |
| 100                  | <i>Protezione giuridica</i>                               | -2'000.00            | -2'000.00       |   |
|                      | 318.10 Prestazioni geometra revisore                      | -2'000.00            | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 434.02 Protezione giuridica                               | 0.00                 | -2'000.00       | Nessuna osservazione  |
|                      | 461.02 Sussidio aggiornamento mappa                       | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
| 101                  | <i>Controllo Abitanti</i>                                 | 0.00                 | -4'000.00       |   |
|                      | 431.01 Tasse UCA e USC                                    | 0.00                 | -4'000.00       | Da marzo 2010 la cancelleria comunale non ha più compiti inerenti i documenti d'identità                      |
|                      | 431.05 Tasse di naturalizzazione                          | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
| 103                  | <i>Commissione Tutoria Regionale</i>                      | -1'100.00            | 0.00            |   |
|                      | 301.01 Mercede tutori/curatori di pupilli domiciliati     | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 303.01 AVS/AI/IPG/AD su mercede tutori o curatori         | -1'000.00            | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 305.01 Assicurazione infortuni tutori e curatori          | -100.00              | 0.00            | Nessuna osservazione  |
|                      | 352.01 Spese Commissione Tutoria Regione n. 5             | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione  |
| 113                  | <i>Corpo di polizia</i>                                   | 79'050.00            | 15'000.00       |   |
|                      | 301.10 Stipendi agenti e ausiliario                       | 52'200.00            | 0.00            | Si tratta della già citata nuova posizione dell'organico comunale   |
|                      | 303.01 Contributi AVS - AI - IPG - AD                     | 4'200.00             | 0.00            | Si tratta della già citata nuova posizione dell'organico comunale   |
|                      | 304.01 Contributi Cassa Pensione                          | 2'800.00             | 0.00            | Si tratta della già citata nuova posizione dell'organico comunale   |
|                      | 305.01 Premi infortuni e malattia                         | 3'300.00             | 0.00            | Si tratta della già citata nuova posizione dell'organico comunale   |
|                      | 306.01 Spese di abbigliamento                             | 500.00               | 0.00            | Si tratta della già citata nuova posizione dell'organico comunale   |
|                      | 309.01 Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 50.00                | 0.00            | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione | Differenze 2011/2010                        |           | Osservazioni |   |
|----------------------|-------------|---|-----------|--------------|---|
|                      |             | Costi                                       | Ricavi    |              |   |
|                      | 312.01      | Carburante veicoli                          | 500.00    | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 315.01      | Manutenzioni veicoli e attrezzature         | 500.00    | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 316.02      | Noleggio impianto ricetrasmittente          | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 317.01      | Rimborso spese natel                        | 500.00    | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 318.01      | Costi servizio sorveglianza privato         | 12'000.00 | 0.00         | Viene mantenuto un servizio di terzi per i week-end non coperti dal personale comunale  |
|                      | 318.04      | Assicurazione veicoli                       | 1'500.00  | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 319.01      | Altri costi diversi                         | 1'000.00  | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 352.01      | Corpo intercomunale di polizia              | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 431.10      | Tasse diverse ufficio polizia               | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 436.04      | Rimborso servizio d'ordine Via San Gottardo | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 437.01      | Multe di circolazione                       | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 437.02      | Multe diverse                               | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      | 490.01      | Accrediti interni                           | 0.00      | 15'000.00    | Parte dei costi generati dal servizio ausiliario di polizia vengono trasferiti al dicastero traffico attraverso questo conto, come da direttive di contabilità dei comuni |
|                      |             |   |           |              |   |
| 140                  |             | <i>Polizia del fuoco</i>                    | -3'000.00 | 0.00         |   |
|                      | 352.01      | Contributo consorzio pompieri               | -3'000.00 | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      |             |   |           |              |   |
| 151                  |             | <i>Istruzione militare</i>                  | 0.00      | 0.00         |   |
|                      | 365.05      | Partecipazione spese tiro obbligatorio      | 0.00      | 0.00         | Nessuna osservazione  |
|                      |             |   |           |              |   |
| 160                  |             | <i>Protezione civile</i>                    | -2'270.00 | 0.00         |   |
|                      | 352.02      | Contributo consorzio Protezione Civile      | -2'270.00 | 0.00         | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |                  | Osservazioni  |
|----------------------|--|----------------------|------------------|---|
|                      |  | Costi                | Ricavi           |   |
| <b>2</b>             | <b>EDUCAZIONE</b>                                  | <b>27'260.00</b>     | <b>65'960.00</b> |   |
| 200                  | Scuola dell'infanzia                               | 4'290.00             | 12'360.00        |   |
| 301.02               | Stipendi personale                                 | 4'000.00             | 0.00             | Si rimanda a quando descritto in precedenza e al nuovo regolamento organico comunale  |
| 301.03               | Anticipo assegni figli                             | -3'840.00            | 0.00             | Non c'è più personale con figli in età da assegni o in formazione   |
| 302.01               | Stipendi docenti scuola dell'infanzia              | 3'000.00             | 0.00             | Si tratta degli scatti di anzianità previsti dall'ordinamento cantonale   |
| 302.02               | Supplenze scuola dell'infanzia                     | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 303.01               | Contributi AVS                                     | 2'100.00             | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 304.01               | Contributi Cassa Pensione                          | 400.00               | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 304.02               | Cassa pensione o risparmio personale               | 1'300.00             | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 305.01               | Assicurazione infortuni                            | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 305.02               | Assicurazione spese supplenze                      | -2'000.00            | 0.00             | Date le modificate condizioni della polizza assicurativa, si decide di rinunciare a questa copertura che sarebbe troppo onerosa |
| 309.01               | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 330.00               | 0.00             | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente                   |
| 310.04               | Materiale didattico e giochi                       | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 312.01               | Riscaldamento                                      | 500.00               | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 312.03               | Illuminazione                                      | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 313.01               | Spese refezione                                    | -2'000.00            | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 314.01               | Manutenzione scuola dell'infanzia                  | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 314.05               | Pulizia scuola infanzia                            | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 317.01               | Attività speciali scuola infanzia                  | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 318.01               | Postali e telefoniche                              | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 318.04               | Assicurazione cose                                 | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |
| 319.01               | Altri costi diversi                                | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |                  | Osservazioni   |
|----------------------|--|----------------------|------------------|--|
|                      |  | Costi                | Ricavi           |  |
|                      | 319.02 Progetti d'istituto                         | 500.00               | 0.00             | Su proposta del Direttore si chiede un credito per lo sviluppo di progetti che coinvolgono tutto l'Istituto scolastico. Un conto analogo si trova nel sotto dicastero Educazione – Scuole pubbliche per le scuole elementari |
|                      | 436.02 Rimborso assegni figli                      | 0.00                 | -3'840.00        | Nessuna osservazione   |
|                      | 461.03 Sussidio cantonale stipendi docenti         | 0.00                 | 21'300.00        | La legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti, è stata modificata nel senso che il contributo in questione è versato sulla base del numero di sezioni e non più sulla base dei salari pagati ai docenti  |
|                      | 462.01 Rimborsi per frequenza allievi fuori comune | 0.00                 | -5'000.00        | Sulla base degli allievi di Vezia iscritti alla scuola dell'infanzia che sono in diminuzione   |
|                      | 469.01 Altri ricavi                                | 0.00                 | -100.00          | Nessuna osservazione   |
|                      | 469.02 Rimborso da docenti per mensa               | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione   |
| <b>210</b>           | <b>Scuole elementari</b>                           | <b>20'470.00</b>     | <b>53'600.00</b> |  |
|                      | 301.01 Stipendio direttore a metà tempo            | 1'000.00             | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 301.02 Stipendi personale mensa scolastica         | 300.00               | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 301.03 Anticipo assegni figli                      | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 301.04 Stipendi personale amministrativo           | 300.00               | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 301.15 Stipendio personale manutenzione e custode  | 2'800.00             | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 302.03 Stipendi docenti                            | 11'600.00            | 0.00             | Si tratta degli scatti di anzianità previsti dall'ordinamento cantonale  |
|                      | 302.04 Stipendio docente sostegno pedagogico       | -4'600.00            | 0.00             | Per la sostituzione della docente Zanchi Rosita con la nuova insegnante Terrani Nicole più giovane e di conseguenza inquadrata in classe inferiore   |
|                      | 302.05 Stipendio docente educazione musicale       | 200.00               | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 302.06 Stipendio docente educazione fisica         | 200.00               | 0.00             | Nessuna osservazione   |
|                      | 302.07 Supplenze                                   | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione   |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni   |
|----------------------|--|----------------------|--------|--|
|                      |  | Costi                | Ricavi |  |
| 302.08               | Stipendio docente Attività Tessili                 | 2'100.00             | 0.00   | Questa docente ha aumentato l'attività svolta fuori comune. Rimaniamo comunque responsabili per l'anticipo dell'intero stipendio. Vi sarà un recupero maggiore, si veda il conto no. 452.4 |
| 303.01               | Contributi AVS                                     | 4'400.00             | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 304.04               | Contributi Cassa Pensione                          | 100.00               | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 305.01               | Assicurazione infortuni                            | 1'500.00             | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 305.02               | Assicurazione spese supplenze                      | -5'400.00            | 0.00   | Date le modificate condizioni della polizza assicurativa, si decide di rinunciare a questa copertura che sarebbe troppo onerosa  |
| 309.01               | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 670.00               | 0.00   | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente  |
| 310.01               | Abbonamento a giornali e riviste                   | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 310.02               | Spese biblioteca                                   | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 310.04               | Materiale didattico e scolastico                   | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 310.05               | Materiale palestra                                 | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 311.01               | Acquisto attrezzature didattiche                   | 2'000.00             | 0.00   | Nuovo conto.<br>Si prevede di separare l'acquisto delle attrezzature dall'acquisto del materiale per meglio analizzare i costi pro capite degli allievi                                    |
| 312.01               | Riscaldamento                                      | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 312.02               | Illuminazione                                      | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 314.01               | Manutenzione palazzo scolastico                    | -2'000.00            | 0.00   | Si prevede di separare i costi di manutenzione degli impianti e attrezzature da quelli di manutenzione dell'edificio   |
| 314.05               | Pulizia palazzo scolastico                         | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 315.01               | Veicoli scolastici                                 | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
| 315.02               | Manutenzione attrezzature didattiche               | 4'000.00             | 0.00   | Nuovo conto.<br>Si prevede di separare i costi di manutenzione degli impianti e attrezzature da quelli di manutenzione dell'edificio   |
| 317.01               | Manifestazioni scolastiche                         | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione                                       | Differenze 2011/2010 |           | Osservazioni  |
|----------------------|---|----------------------|-----------|---|
|                      |   | Costi                | Ricavi    |   |
| 317.02               | Attività sportive e doposcuola                    | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 317.03               | Attività sportive                                 | -14'000.00           | 0.00      | Conto eliminato e sostituito con 317.06 scuola fuori sede e 317.07 attività sportive. Precedentemente si contabilizzavano questi costi in questo unico conto  |
| 317.04               | Doposcuola  | -3'000.00            | 0.00      | In base a risultanze dell'anno in corso   |
| 317.05               | Rimborso spese natel privato                      | 500.00               | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 317.06               | Scuola fuori sede                                 | 14'000.00            | 0.00      | Nuovo conto.<br>In sostituzione del 317.03. E' previsto un maggior costo per l'organizzazione della settimana scientifica della V elementare  |
| 317.07               | Attività sportive                                 | 2'000.00             | 0.00      | Nuovo conto.<br>Si veda il conto 317.03   |
| 318.01               | Spese postali e telefoniche                       | 300.00               | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 318.02               | Catering e spese per la mensa scolastica          | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 318.04               | Assicurazione cose                                | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 319.01               | Altri costi diversi                               | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 319.02               | Progetti d'istituto                               | 1'500.00             | 0.00      | Su proposta del Direttore si chiede un credito per lo sviluppo di progetti che coinvolgono tutto l'Istituto scolastico. Un conto analogo si trova nel sotto dicastero Educazione – Scuole dell'infanzia |
| 352.06               | Costi per allievi fuori comune                    | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 432.10               | Tasse per mensa scolastica                        | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 433.01               | Partecipazione per corsi di doposcuola            | 0.00                 | 1'000.00  | Nessuna osservazione  |
| 434.01               | Tasse d'uso palestra e aula multiuso              | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 436.05               | Rimborso da cassa compensazione per assegni figli | 0.00                 | 0.00      | Nessuna osservazione  |
| 452.01               | Ricupero quota parte sostegno pedagogico          | 0.00                 | -4'400.00 | Nessuna osservazione  |
| 452.02               | Ricupero quota parte educazione musicale          | 0.00                 | 100.00    | Nessuna osservazione  |
| 452.04               | Ricupero anticipo per attività creative           | 0.00                 | 1'400.00  | Nessuna osservazione  |

| Conto   |        | Descrizione                                 | Differenze 2011/2010 |             | Osservazioni  |
|---------|--------|---|----------------------|-------------|---|
| Dicast. | Nr.    |   | Costi                | Ricavi      |   |
|         | 461.03 | Sussidio cantonale stipendi docenti         | 0.00                 | 55'500.00   | La legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti, è stata modificata nel senso che il contributo in questione è versato sulla base del numero di sezioni e non più sulla base dei salari pagati ai docenti |
| 212     |        | <i>Scuole medie</i>                         | <i>2'500.00</i>      | <i>0.00</i> |   |
|         | 361.01 | Partecipazione spese trasporto scuola media | 2'500.00             | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|         | 366.01 | Cassa Allievi Scuola Media                  | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. | Nr.    | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |             | Osservazioni   |
|------------------|--------|--|----------------------|-------------|--|
|                  |        |  | Costi                | Ricavi      |  |
| <b>3</b>         |        | <b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>                      | <b>7'210.00</b>      | <b>0.00</b> |  |
| 309              |        | <i>Altre promozione culturale</i>                  | 5'110.00             | 0.00        |  |
|                  | 301.01 | Stipendi personale amministrativo comm.cultura     | 100.00               | 0.00        | Nessuna osservazione   |
|                  | 303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD                           | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
|                  | 304.01 | Contributi CP                                      | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
|                  | 305.01 | Premi assicurazioni malattia e infortuni           | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
|                  | 309.01 | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 10.00                | 0.00        | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente  |
|                  | 319.01 | Patrocinio manifestazioni diverse                  | 5'000.00             | 0.00        | Visto il successo di Scollinando 2010 si è intenzionati a riproporre, sebbene con dimensioni ridotte, questo evento anche nel 2011 e probabilmente anche in futuro |
|                  | 319.02 | Commissione cultura                                | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
| 310              |        | <i>Monum.storici e protez.patrim. archit.</i>      | 0.00                 | 0.00        |  |
|                  | 365.10 | Fondazione San Maurizio                            | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
| 330              |        | <i>Parchi pubblici e sentieri</i>                  | 0.00                 | 0.00        |  |
|                  | 314.01 | Manutenzione parchi, giardini e sentieri           | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
| 340              |        | <i>Sport</i>                                       | -600.00              | 0.00        |  |
|                  | 352.01 | Gestione Centro Sportivo Val Gersa                 | -3'100.00            | 0.00        | Come da preventivo dettagliato ed allegato del Centro Sportivo   |
|                  | 365.02 | Contributo ad associazioni sportive                | 2'500.00             | 0.00        | E' stata decisa una maggior partecipazione all'FCSM per i corsi di formazione dei loro allenatori della sezione giovanile  |
|                  | 366.01 | Contributo entrate e abbonamenti Atlantide         | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |
| 350              |        | <i>Altre attività di tempo libero</i>              | 1'500.00             | 0.00        |  |
|                  | 312.02 | Energia e acqua parco Vira                         | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione   |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione                                | Differenze 2011/2010 |             | Osservazioni  |
|----------------------|--|----------------------|-------------|---|
|                      |  | Costi                | Ricavi      |   |
|                      | 314.01 Manutenzione parco Vira             | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 318.04 Assicurazioni parco Vira            | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 318.06 Altre spese per il tempo libero     | 1'500.00             | 0.00        | Si è deciso di preventivare una spesa anche in questo conto che riguarda i contributi versati ad associazioni operanti sul territorio |
|                      | 365.03 Contributi ad altre associazioni    | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 365.05 Manifestazioni per gli anziani      | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 366.05 Contributi per colonie              | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 434.01 Tasse uso parco Vira                | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |
| <b>390</b>           | <i>Culto</i>                               | <i>1'200.00</i>      | <i>0.00</i> |   |
|                      | 362.09 Onorario al parroco                 | 1'200.00             | 0.00        | Nessuna osservazione  |
|                      | 362.12 Contributo alla comunità evangelica | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione  |

| Conto    |        | Descrizione                                      | Differenze 2011/2010 |             | Osservazioni                        |
|----------|--------|--|----------------------|-------------|-------------------------------------|
| Dicast.  | Nr.    |  | Costi                | Ricavi      |                                     |
| <b>4</b> |        | <b>SALUTE PUBBLICA</b>                           | <b>-2'000.00</b>     | <b>0.00</b> |                                     |
| 460      |        | <i>Servizio medico scolastico</i>                | 5'000.00             | 0.00        |                                     |
|          | 318.01 | Servizio profilassi dentaria                     | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione                |
|          | 351.02 | Contributi servizio dentario e medico scolastico | 5'000.00             | 0.00        | In base agli ultimi dati a noi noti |
| 490      |        | <i>Altri compiti per la salute</i>               | -7'000.00            | 0.00        |                                     |
|          | 318.14 | Contributo alla Croce Verde                      | -7'000.00            | 0.00        | Nessuna osservazione                |
|          | 318.16 | Contributo servizio medico festivo               | 0.00                 | 0.00        | Nessuna osservazione                |

| Conto<br>Dicast. | Nr.    | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |                 | Osservazioni   |
|------------------|--------|--|----------------------|-----------------|--|
|                  |        |  | Costi                | Ricavi          |  |
| <b>5</b>         |        | <b>PREVIDENZA SOCIALE</b>                          | <b>45'100.00</b>     | <b>3'000.00</b> |  |
| 500              |        | <i>Assicurazione vecchiaia e superstiti</i>        | 0.00                 | 0.00            |  |
|                  | 461.01 | Sussidio per servizio agenzia AVS                  | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione   |
| 501              |        | <i>Contributi comunali a fondi centrali</i>        | 500.00               | 0.00            |  |
|                  | 361.03 | Contributi Cassa Malati/AVS/AI/Prest.Complement.   | 500.00               | 0.00            | Nessuna osservazione   |
| 540              |        | <i>Protezione della gioventù</i>                   | -8'600.00            | 0.00            |  |
|                  | 361.01 | Provvedimenti di protezione Legge per le Famiglie  | -6'000.00            | 0.00            | Nessuna osservazione   |
|                  | 361.11 | Collocamento minorenni in istituti AI              | -3'000.00            | 0.00            | Nessuna osservazione   |
|                  | 365.06 | Contributo gestione nidolino e atelier             | 400.00               | 0.00            | Nessuna osservazione   |
| 570              |        | <i>Case per anziani</i>                            | 15'000.00            | 3'000.00        |  |
|                  | 318.01 | Studi e consulenze per casa anziani intercomunale  | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione   |
|                  | 362.01 | Contributi per anziani ospiti di istituti          | 20'000.00            | 0.00            | In base alle indicazioni fornite dal Dipartimento Sanità e Socialità   |
|                  | 362.19 | Contributo per anziani in istituti pubblici        | -20'000.00           | 0.00            | In base alla situazione attuale di anziani ospiti in istituti sussidiati compresi nella pianificazione cantonale     |
|                  | 365.01 | Contributo per centro diurno Fondazione Boesch     | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione   |
|                  | 365.18 | Contributo per anziani in istituti privati         | 15'000.00            | 0.00            | In base alla situazione attuale di anziani ospiti in istituti non sussidiati compresi nella pianificazione cantonale |
|                  | 452.01 | Rimborsi studio nuova casa anziani intercomunale   | 0.00                 | 3'000.00        | Nessuna osservazione   |
| 580              |        | <i>Assistenza agli anziani</i>                     | 34'700.00            | 0.00            |  |
|                  | 365.01 | Contributi per il Servizio Ass. e Cura a Domicilio | 31'000.00            | 0.00            | In base alle indicazioni fornite dal Dipartimento Sanità e Socialità   |
|                  | 365.02 | Contributi per i servizi di appoggio               | 3'700.00             | 0.00            | In base alle indicazioni fornite dal Dipartimento Sanità e Socialità   |

| Conto   |        | Descrizione                              | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni  |
|---------|--------|--|----------------------|--------|---|
| Dicast. | Nr.    |  | Costi                | Ricavi |   |
| 581     |        | <i>Aiuto agli indigenti (assistenza)</i> | 1'000.00             | 0.00   |   |
|         | 361.01 | Contributo all'assistenza sociale        | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
|         | 366.06 | Altri contributi assistenziali           | 1'000.00             | 0.00   | Nessuna osservazione  |
| 589     |        | <i>Altre iniziative assistenziali</i>    | 0.00                 | 0.00   |   |
|         | 365.05 | Contributi ad enti sociali               | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione  |
| 590     |        | <i>Aiuto umanitario</i>                  | 2'500.00             | 0.00   |   |
|         | 365.01 | Contributo di solidarietà per l'acqua    | 2'500.00             | 0.00   | Si ricorda l'interpellanza "Solidariteau" accettata dal Municipio |

| Conto    |          | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |               | Osservazioni  |
|----------|----------|--|----------------------|---------------|---|
| Dicast.  | Nr.      |  | Costi                | Ricavi        |   |
| <b>6</b> | <b>6</b> | <b>TRAFFICO</b>                                    | <b>78'450.00</b>     | <b>750.00</b> |   |
| 610      |          | <i>Strade cantonali</i>                            | 0.00                 | 0.00          |   |
|          | 314.01   | Manutenzione strade e marciapiedi cantonali        | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
| 620      |          | <i>Rete stradale comunale</i>                      | 9'200.00             | 0.00          |   |
|          | 301.17   | Stipendi al personale fisso                        | 12'000.00            | 0.00          | Si rimanda a quando descritto in precedenza e al nuovo regolamento organico comunale                          |
|          | 301.18   | Stipendi al personale ausiliario                   | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 301.19   | Anticipo assegni figli                             | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 303.01   | Contributi AVS/AI/IPG/AD                           | 1'700.00             | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 304.01   | Contributi alla Cassa Pensione e Cassa Risparmio   | 900.00               | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 305.01   | Premi assicurazioni infortuni e malattie           | 3'400.00             | 0.00          | L'aumento dei premi è maggiormente marcato per gli assicurati presso la SUVA                                  |
|          | 306.01   | Abbigliamento di servizio                          | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 309.01   | Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua | 300.00               | 0.00          | Contributo sociale a carico del datore di lavoro introdotto nel 2010 e non previsto dal preventivo precedente |
|          | 311.01   | Acquisto macchine e attrezzature                   | -2'000.00            | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 312.02   | Illuminazione pubblica - energia                   | -3'000.00            | 0.00          | La sostituzione delle lampade dell'illuminazione pubblica dovrebbe portare a un risparmio                     |
|          | 313.02   | Costi carburante                                   | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 314.01   | Manutenzione, acqua e energia magazzini comunali   | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 314.02   | Manutenzione strade comunali, posteggi e piazze    | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 314.05   | Illuminazione pubblica - manutenzione              | -3'000.00            | 0.00          | Le nuove lampade non dovrebbero necessitare di sostituzioni così frequenti                                    |
|          | 314.06   | Segnaletica  | -2'000.00            | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 314.07   | Servizio calla neve                                | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 315.01   | Manutenzione macchine, attrezzature e veicoli      | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |
|          | 317.01   | Rimborso spese per telecomunicazioni squadra est.  | 0.00                 | 0.00          | Nessuna osservazione  |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni   |
|----------------------|--|----------------------|--------|--|
|                      |  | Costi                | Ricavi |  |
|                      | 318.02 Servizio d'ordine via San Gottardo              | -15'000.00           | 0.00   | Questo costo è attribuito al dicastero del Traffico attraverso l'addebito interno e non più in modo diretto                        |
|                      | 318.04 Assicurazione e tasse veicoli                   | 900.00               | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 318.05 Assicurazione cose magazzini comunali           | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 390.01 Addebiti interni                                | 15'000.00            | 0.00   | Imputazione del costo dell'ausiliario di polizia a questo dicastero  |
|                      | 436.01 Prestazioni a terzi                             | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 436.05 Rimborso AF anticipati                          | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 438.01 Addebiti e accrediti interni per investimenti   | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 461.01 Sussidio per stipendi da USSI                   | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 469.01 Ricupero per servizio d'ordine Via San Gottardo | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      |  |                      |        |  |
| 621                  | <i>Posteggi e autosili</i>                             | 0.00                 | 0.00   |  |
|                      | 427.01 Incasso parchimentri - zona Val Gersa           | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 427.02 Incasso autosilo casa comunale                  | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 427.03 Incasso parchimetri piazza di giro              | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      |  |                      |        |  |
| 651                  | <i>Aziende del traffico locali</i>                     | -1'000.00            | 0.00   |  |
|                      | 352.21 Partecipazione deficitati trasporti pubblici    | -1'000.00            | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 366.01 Sussidi comunali per abbonamenti vari           | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      |  |                      |        |  |
| 690                  | <i>Altro traffico</i>                                  | 70'250.00            | 750.00 |  |
|                      | 318.01 Abbonamento generale FFS per comuni             | 750.00               | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 319.01 Altri costi diversi                             | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 352.07 Commissione intercomunale del traffico          | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |
|                      | 361.01 Finanziamento dei trasporti pubblici            | 68'500.00            | 0.00   | Per decisione del Consiglio di Stato questa quota a carico dei Comuni è stata già nel 2009 portata al massimo concesso dalla legge |
|                      | 362.01 Comunità tariffale Ticino e Moesano             | -2'000.00            | 0.00   | Nessuna osservazione   |

| Conto   |        | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni   |
|---------|--------|--|----------------------|--------|--|
| Dicast. | Nr.    |  | Costi                | Ricavi |  |
|         | 364.01 | Contributo per potenziamento autopostale linea 443 | 3'000.00             | 0.00   | Per il potenziamento della linea Lugano-Savosa-Comano (ora con corse ogni ½ ora in orari giornalieri) si è deciso per un contributo annuale ponderato sul reale beneficio dei nostri cittadini |
|         | 434.01 | Vendita biglietti FFS giornalieri                  | 0.00                 | 750.00 | Nessuna osservazione   |
|         | 439.01 | Altri ricavi diversi                               | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione   |

| Conto<br>Dicast.   Nr. | Descrizione   | Differenze 2011/2010 |                  | Osservazioni                 |
|------------------------|---|----------------------|------------------|------------------------------|
|                        |   | Costi                | Ricavi           |                              |
| <b>7</b>               | <b>PROTEZIONE AMBIENTE,<br/>SISTEMAZ.TERRITORIO</b>       | <b>19'000.00</b>     | <b>10'000.00</b> |                              |
| 700                    | <i>Approvvigionamento idrico</i>                          | 300.00               | 0.00             |                              |
|                        | 314.01 Manutenzione e assicurazioni serbatoio acqua potab | 300.00               | 0.00             | Nessuna osservazione         |
| 710                    | <i>Eliminazione acque luride</i>                          | 33'700.00            | 10'000.00        |                              |
|                        | 314.01 Manutenzione e riparazione fognature               | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 352.01 Contributo consorzio depurazione acque             | 33'700.00            | 0.00             | Come a preventivo del CDALED |
|                        | 380.01 Versamento a fondo manut.straord.canalizzazioni    | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 434.04 Tassa di allacciamento alle canalizzazioni         | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 434.05 Tassa d'uso canalizzazioni e impianto depurazione  | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 480.01 Prelevamento da fondo manut.straord. canalizzaz.   | 0.00                 | 10'000.00        | Nessuna osservazione         |
| 720                    | <i>Eliminazione rifiuti</i>                               | -8'000.00            | 0.00             |                              |
|                        | 314.01 Manutenzione contenitori rifiuti                   | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 318.15 Servizio raccolta rifiuti                          | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 318.16 Servizio raccolta rifiuti riciclabili              | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 318.17 Servizio raccolta rifiuti da giardino-compostaggio | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 318.18 Servizio pulizia contenitori                       | 2'000.00             | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 351.19 Servizio smaltimento rifiuti (ESR)                 | -10'000.00           | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 434.06 Tassa eliminazione rifiuti - persone fisiche       | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 434.07 Tassa eliminazione rifiuti Persone Giuridiche      | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 436.01 Rimborsi per rifiuti riciclabili                   | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
| 740                    | <i>Cimiteri e seppellimento</i>                           | 0.00                 | 0.00             |                              |
|                        | 314.01 Manutenzione cimitero                              | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 318.20 Spese per tumulazioni                              | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 319.01 Costi diversi                                      | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 435.02 Vendita di terreni e loculi                        | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |
|                        | 439.01 Ricavi diversi                                     | 0.00                 | 0.00             | Nessuna osservazione         |

| Conto<br>Dicast.   Nr. | Descrizione   | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni         |
|------------------------|---|----------------------|--------|----------------------|
|                        |   | Costi                | Ricavi |                      |
| 750                    | <i>Arginature</i>                                       | -7'000.00            | 0.00   |                      |
|                        | 352.24 Contributo Consorzio Arginatura Basso Vedeggio   | -3'000.00            | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        | 352.25 Consorzio Valle del Cassarate e Golfo di Lugano  | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        | 352.26 Cons.Sistem. Vedeggio da Camignolo alla foce     | -4'000.00            | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        |   |                      |        |                      |
| 781                    | <i>Eliminazione cadaveri animali</i>                    | 0.00                 | 0.00   |                      |
|                        | 318.19 Eliminazione rifiuti di origine animale          | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        |   |                      |        |                      |
| 789                    | <i>Altre immissioni</i>                                 | 0.00                 | 0.00   |                      |
|                        | 313.01 Tassa cantonale controlli impianti riscaldamento | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        | 365.01 Azioni e incentivi a favore dell'ambiente        | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione |
|                        | 366.01 Sussidio benzina alchilata (50%)                 | 0.00                 | 0.00   | Nessuna osservazione |

| Conto      |        | Descrizione                     | Differenze 2011/2010 |                 | Osservazioni   |
|------------|--------|---------------------------------|----------------------|-----------------|--|
| Dicast.    | Nr.    |                                 | Costi                | Ricavi          |  |
| <b>8</b>   |        | <b>ECONOMIA PUBBLICA</b>        | <b>900.00</b>        | <b>5'000.00</b> |  |
| <i>800</i> |        | <i>Amministrazione</i>          | <i>-100.00</i>       | <i>0.00</i>     |  |
|            | 319.01 | Costi diversi                   | -100.00              | 0.00            | Nessuna osservazione   |
|            | 434.10 | Ricavi diversi                  | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione   |
| <i>830</i> |        | <i>Turismo</i>                  | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>     |  |
|            | 362.24 | Contributi ad enti turistici    | 0.00                 | 0.00            | Nessuna osservazione   |
| <i>860</i> |        | <i>Elettricità</i>              | <i>1'000.00</i>      | <i>5'000.00</i> |  |
|            | 365.01 | Città dell'energia              | 1'000.00             | 0.00            | Contributo che versiamo dal 2010 in seguito all'accettazione della specifica interpellanza |
|            | 410.01 | Contributo da AIL - elettricità | 0.00                 | 5'000.00        | Nessuna osservazione   |

| Conto<br>Dicast. Nr. | Descrizione   | Differenze 2011/2010 |                   | Osservazioni                              |
|----------------------|---|----------------------|-------------------|---|
|                      |   | Costi                | Ricavi            |   |
| <b>9</b>             | <b>FINANZE E IMPOSTE</b>                                  | <b>49'043.27</b>     | <b>180'000.00</b> |   |
| 900                  | <i>Imposte</i>  | -14'500.00           | 180'000.00        |   |
|                      | 329.03 Interessi remuneratori su imposte                  | -2'000.00            | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 330.01 Abbandoni crediti per carenza di beni              | -10'000.00           | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 330.03 Computo globale imposta preventiva                 | -2'500.00            | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 400.01 Imposta comunale anno corrente - persone fisiche   | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 400.02 Sopravvenienze su imposte comunali persone fisiche | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 400.03 Imposte personali                                  | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 400.09 Diffide di pagamento                               | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 400.10 Imposte alla fonte                                 | 0.00                 | 180'000.00        | In base alle ultime risultanze a noi note |
|                      | 401.01 Imposta comunale anno corrente persone giuridiche  | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 401.02 Sopravvenienze imposte comunali - person.giuridic. | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 402.01 Imposta immobiliare anno corrente                  | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 402.02 Sopravvenienze da imposta immobiliare              | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 403.01 Imposte annue intere                               | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
| 921                  | <i>Cantone - Comuni</i>                                   | -33'000.00           | 0.00              |   |
|                      | 361.06 Contributo al fondo di perequazione                | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
|                      | 361.07 Contributo di livellamento potenzialità fiscali    | -33'000.00           | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
| 931                  | <i>Parte comunale alle imposte cantonali</i>              | 0.00                 | 0.00              |   |
|                      | 441.03 Parte imposta immobiliare persone giuridiche       | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
| 932                  | <i>Parte comunali a patenti e regalie</i>                 | 0.00                 | 0.00              |   |
|                      | 441.05 Percentuali su tasse diverse                       | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |
| 933                  | <i>Parte comunale a tasse cantonali</i>                   | 0.00                 | 0.00              |   |
|                      | 441.04 Parte della tassa sui cani                         | 0.00                 | 0.00              | Nessuna osservazione                      |

| Conto<br>Dicast. | Nr.    | Descrizione                                 | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni  |
|------------------|--------|---|----------------------|--------|---|
|                  |        |   | Costi                | Ricavi |   |
| 940              |        | <i>Interessi</i>                            | -48'200.00           | 0.00   | Si rimanda alla tabella situazione dei prestiti nel fascicolo conti e tabelle |
|                  | 321.01 | Interessi passivi su conti correnti bancari | 3'600.00             | 0.00   |   |
|                  | 322.10 | Banca Stato 403-0001088                     | -41'500.00           | 0.00   |   |
|                  | 322.11 | Banca Raiffeisen 11222.84                   | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 322.43 | BSI (ex Gottardo) 203775.34                 | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 322.44 | Raiffeisen 11222.30                         | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 322.46 | BSI (ex Gottardo) 203775.34.01.001          | 14'700.00            | 0.00   |   |
|                  | 322.47 | Banca Stato 403-0001412                     | -3'100.00            | 0.00   |   |
|                  | 322.48 | Banca Stato 403-1719                        | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 322.50 | UBS 506880.90Y                              | -47'700.00           | 0.00   |   |
|                  | 322.51 | UBS 506880.90R                              | -23'400.00           | 0.00   |   |
|                  | 322.52 | BSI (ex Gottardo) 203775.34.01.00002        | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 322.53 | Raiffeisen 11222.21                         | 14'500.00            | 0.00   |   |
|                  | 322.99 | Prestiti da definire (preventivo)           | 34'700.00            | 0.00   |   |
|                  | 420.01 | Interessi attivi                            | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 421.01 | Interessi di mora                           | 0.00                 | 0.00   |   |
| 942              |        | <i>Immobili patrimoniali</i>                | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 314.01 | Manutenzione casa comunale Savosa-Paese     | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 318.01 | Spese accessorie stabile mappale 411        | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 318.02 | Manutenzione stabile mappale n. 411         | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.01 | Affitto locale telefoni                     | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.02 | Affitto casa Savosa Paese                   | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.03 | Affitto edicola e deposito pza giro         | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.05 | Affitti stabile mappale n. 411              | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.06 | Proventi da affitti casa comunale           | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 423.08 | Tasse uso lavanderia mapp.411               | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 427.01 | Diritto di superficie Atlantide             | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 436.01 | Rimborso spese stabile mappale 411          | 0.00                 | 0.00   |   |
|                  | 436.09 | Tasse per orti comunali                     | 0.00                 | 0.00   |   |

| Conto   |        | Descrizione  | Differenze 2011/2010 |        | Osservazioni   |
|---------|--------|--|----------------------|--------|--|
| Dicast. | Nr.    |  | Costi                | Ricavi |  |
| 990     |        | <i>Spese non ripartibili</i>                       | 144'743.27           | 0.00   |  |
|         | 319.04 | Altri costi diversi                                | 0.00                 | 0.00   |  |
|         | 330.01 | Ammortamenti su beni patrimoniali                  | 65'279.62            | 0.00   |  |
|         | 331.01 | Ammortamenti ordinari beni amministrativi immob.   | 66'130.27            | 0.00   | Si rimanda alla tabella degli ammortamenti nel fascicolo conti e tabelle |
|         | 331.02 | Ammortamenti ordinari beni amministrativi mobiliar | 13'333.38            | 0.00   |  |
|         | 439.01 | Altri ricavi                                       | 0.00                 | 0.00   |  |

## Struttura dei costi

Viene infine presentata, come ogni anno, la tabella ed il grafico relativi alla struttura dei costi.

|                           | <b>Preventivo 2011<br/>Costi</b> | <b>%</b>       | <b>Preventivo 2010<br/>Costi</b> | <b>%</b>       |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Spese per il personale    | 2'708'283.00                     | 33.40%         | 2'571'990.00                     | 33.06%         |
| Contributi propri         | 2'128'800.00                     | 26.26%         | 2'040'000.00                     | 26.22%         |
| Spese per beni e servizi  | 1'062'900.00                     | 13.11%         | 1'069'650.00                     | 13.75%         |
| Ammortamenti              | 1'058'047.86                     | 13.05%         | 925'804.59                       | 11.90%         |
| Rimborsi ad enti pubblici | 829'230.00                       | 10.23%         | 816'900.00                       | 10.50%         |
| Interessi Passivi         | 293'300.00                       | 3.62%          | 343'500.00                       | 4.41%          |
| Addebiti interni          | 15'000.00                        | 0.19%          | 0.00                             | 0.00%          |
| Versam.a finanziam.spec.  | 12'500.00                        | 0.15%          | 12'500.00                        | 0.16%          |
|                           | <b>8'108'060.86</b>              | <b>100.00%</b> | <b>7'780'344.59</b>              | <b>100.00%</b> |

