

PREVENTIVO 2021



**Comune
di
Morcote**

Messaggio municipale no. 1041

concernente la presentazione dei conti preventivi per l'anno 2021 del Comune di Morcote

6922 Morcote, 30 ottobre 2020

Gentile signora Presidente,

Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, il preventivo 2021 del Comune di Morcote.

Il preventivo per l'anno 2021 è stato allestito per la prima volta sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2).

Questo non permette un raffronto diretto con il preventivo 2020 e il consuntivo 2019.

Ci sembra dovuto quindi iniziare con una presentazione del nuovo modello contabile per poi addentrarci nelle cifre del preventivo cercando di raffrontare il preventivo 2021 con gli anni precedenti da due punti di vista:

- Genere di Conto: la suddivisione per tipo di spesa e ricavo.
- Classificazione istituzionale: suddivisione delle spese per compiti.

INDICE

NUOVO MODELLO CONTABILE ARMONIZZATO (MCA2)	4
Introduzione	4
Cosa cambia	4
Passaggio da MCA1 a MCA2	7
PREVENTIVO 2021	8
PREMESSA	8
CONSIDERAZIONI GENERALI	10
ASPETTI FINANZIARI	10
CONTO ECONOMICO (GESTIONE CORRENTE)	14
CONTO ECONOMICO PER GENERE DI CONTO	15
<i>Costi per genere di conto</i>	15
<i>Ricavi per genere di conto</i>	19
ANALISI DEL PREVENTIVO PER DICASTERI	22
0. AMMINISTRAZIONE GENERALE	22
1. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	23
2. EDUCAZIONE E FORMAZIONE	23
3. CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	24
4. SANITÀ	27
5. SICUREZZA SOCIALE	28
6. TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	28
7. PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	29
8. ECONOMIA PUBBLICA	33
9. FINANZE E IMPOSTE	34
CONTO DEGLI INVESTIMENTI	35
DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE	36

NUOVO MODELLO CONTABILE ARMONIZZATO (MCA2)

Introduzione

Il passaggio al nuovo piano contabile per il 2021 rientra nella seconda fase delle tre previste dal Consiglio di Stato per l'introduzione del MCA2 in tutti i Comuni del Cantone.

Questo nuovo modello, introdotto in particolare sulla base delle norme IPSAS (International Public Sector Accounting Standards), ha lo scopo di seguire il principio "true and fair view", ossia di mostrare un quadro della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale il più possibile fedele alla realtà, di migliorare la presentazione dei conti e di favorire la comparabilità dei dati fra Confederazione, Cantoni e Comuni.

Con MCA2 si intende un insieme di 21 raccomandazioni che riguardano:

- il piano dei conti, con una numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri;
- una serie di regole contabili e finanziarie che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.).

L'apposito gruppo di lavoro formato dal Cantone ha infine ridotto queste raccomandazioni per i Comuni ticinesi a 18 che hanno portato anche alla modifica parziale della LOC e al nuovo Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni (RGFCC).

Cosa cambia

Gli elementi principali del nuovo modello sono:

- Bilancio
- Conto economico (invece del conto di gestione)
- Conto degli investimenti
- Allegato (novità)
- Conto dei flussi di liquidità

Per quanto riguarda l'allegato, va rilevato che per i comuni ticinesi era già previsto dalle norme MCA1 di integrare nel messaggio municipale tutta una serie di informazioni supplementari (ex art. 21 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei

Comuni), che vengono ora codificate e ampliate a livello svizzero con l'aggiunta di ulteriori dettagli. Nell'allegato andrà pure inserito il conto dei flussi di liquidità che, contrariamente a quanto previsto dalle raccomandazioni, in Ticino non viene considerato quale elemento principale.

Qui di seguito elenchiamo le principali modifiche:

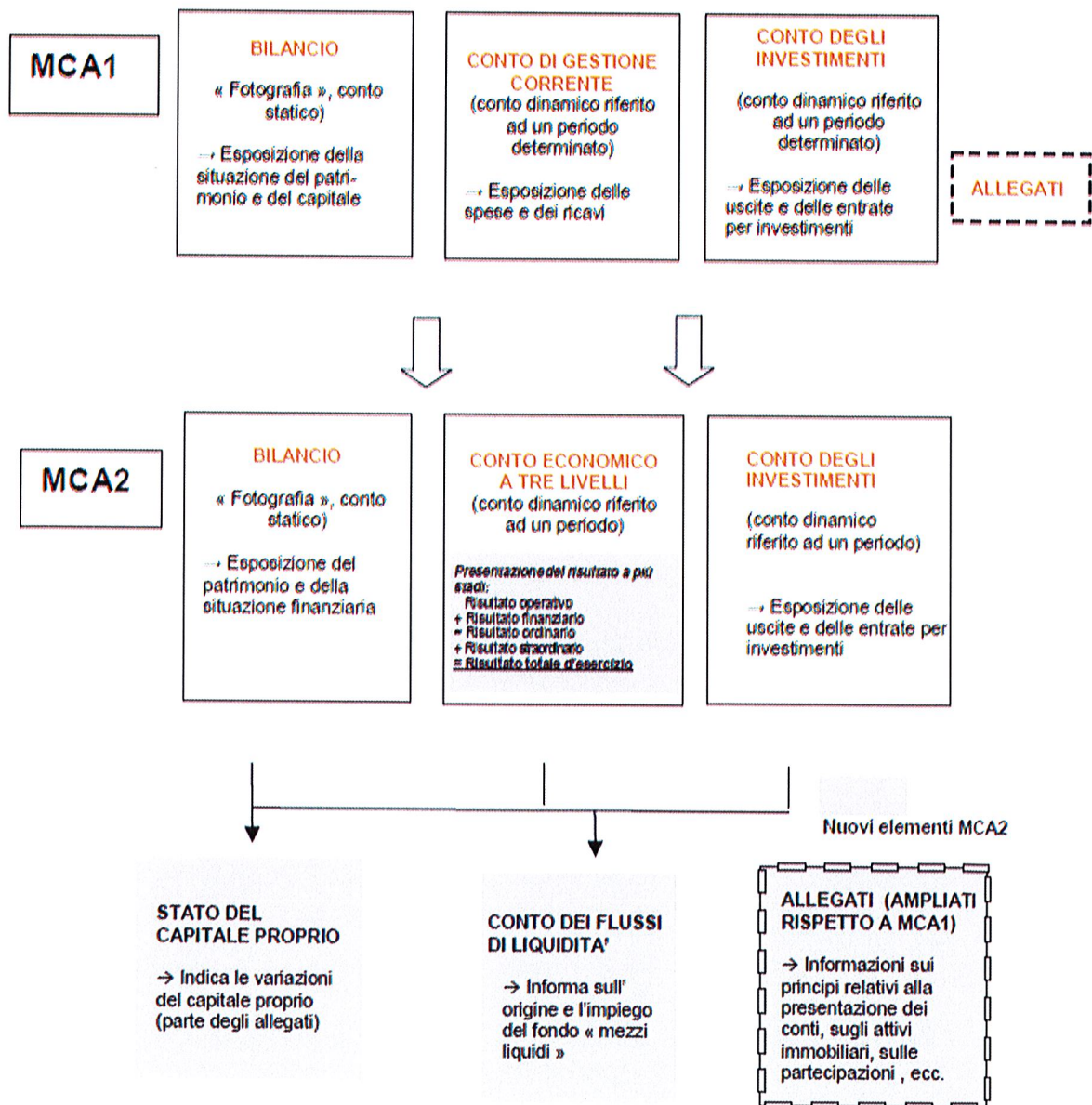
1. Numerazione dei conti viene modificata, passando da 3 a 4 cifre con un'importante estensione dei numeri di conto applicabili;
2. La numerazione e la suddivisione dei dicasteri viene modificata e resa più simile a quella funzionale.
3. Il risultato del conto economico dovrà essere presentato secondo tre distinti stadi:
 - risultato operativo
 - risultato finanziario
 - risultato straordinario

I primi due andranno a formare il risultato ordinario, mentre con l'aggiunta del risultato straordinario si avrà il risultato totale d'esercizio;
4. Gli ammortamenti dei beni amministrativi non verranno più computati sul valore residuo come oggi, ma saranno calcolati in maniera lineare (come per le opere di approvvigionamento idrico e le opere per l'eliminazione delle acque di scarico), basandosi sulla durata di vita dell'opera realizzata. Non sarà più possibile, di conseguenza, effettuare ammortamenti supplementari (art. 165 cpv. 5 LOC).
5. Abrogazione dell'obbligo di raggiungere un ammortamento medio dell'8% e eliminazione dei limiti all'evoluzione del capitale proprio.
6. Modifica del metodo di valutazione dei beni patrimoniali, che non saranno più oggetto di ammortamenti pianificati, con l'introduzione del concetto di "accantonamento delcredere" (non forfettario) per la correzione di valore dei crediti, nonché del principio di rivalutazione periodica dei beni materiali (ogni 4 anni) con conseguente incidenza sul conto economico.
7. Estensione della nozione di "capitale proprio" ai seguenti 4 gruppi: fondi del capitale proprio, riserve per budget globali (mandati di prestazione), riserve di rivalutazione e eccedenza/disavanzo di bilancio (somma dei risultati d'esercizio).
8. Introduzione del concetto dei "fondi del capitale proprio" quali fondi di riserva dei servizi finanziati dalle tasse causali, nel nostro caso il servizio eliminazione rifiuti, i cui risultati

annuali d'esercizio, positivi o negativi, confluendo nel fondo, non incideranno sul risultato operativo del conto economico.

9. Presentazione nell'allegato al conto annuale dello stato del capitale proprio con le variazioni registrate durante l'esercizio dalle sue varie componenti (cfr. 6).
10. Introduzione di diverse nuove disposizioni contabili riguardanti la contabilizzazione delle imposte comunali, l'allestimento di conti consolidati, la contabilizzazione delle delimitazioni attive e passive (ratei e risconti), ecc.

Modello contabile - Schema grafico MCA1 → MCA2



Passaggio da MCA1 a MCA2

Le principali operazioni da eseguire per il passaggio alle nuove regole di presentazione dei conti al 1° gennaio 2021 saranno le seguenti:

- ✓ rivalutazione dei beni patrimoniali sulla base del loro valore venale registrando la differenza direttamente nel capitale;
- ✓ rivalutazione dei beni amministrativi, ma solo nel caso in cui vi sia un deprezzamento di valore (nessuna rivalutazione verso l'alto);
- ✓ rivalutazione dei debitori, dei creditori, degli accantonamenti e dei ratei e risconti;
- ✓ ricostruzione del valore residuo dei singoli investimenti (cespiti) allibrati a bilancio;

PREVENTIVO 2021

PREMESSA

Nonostante non sia possibile un raffronto diretto tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2019, come già detto in precedenza, il preventivo 2021 si basa principalmente sui costi sostenuti dal nostro Comune negli anni precedenti e rivisti secondo le previsioni del Municipio e, dove erano disponibili, tramite le comunicazioni ufficiali del Cantone e degli altri enti.

Anche il riassunto del preventivo ha cambiato veste con l'introduzione del nuovo MCA2 e come detto in precedenza il risultato viene suddiviso in tre livelli.

- **Risultato operativo:**

risultato dato dalle spese ed i ricavi che sono legati direttamente all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'ente pubblico.

- **Risultato finanziario:**

é il confronto tra le spese legate alla gestione dei debiti e degli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e gli investimenti così come le spese per l'acquisizione, la gestione e la tenuta dei beni patrimoniali e ricavi finanziari che comprendono ad esempio interessi attivi, utili, redditi e rettifiche di valore su BP, redditi dai BA o da imprese pubbliche.

- **Risultato straordinario:**

si ottiene dalle spese e ricavi straordinari e rispondono ai seguenti criteri cumulativi:

- non possono in alcun modo essere previsti;
- si sottraggono a qualsiasi controllo o influenza;
- non concernono l'attività operativa (fornitura di prestazioni).

Sommando questi tre risultati si ottiene il fabbisogno di imposta. Di seguito vi presentiamo il nuovo schema riassuntivo del conto di chiusura, dove viene evidenziato un fabbisogno d'imposta pari a CHF 5'190'311.— che porterà probabilmente a chiudere il 2021 con una perdita d'esercizio di CHF 357'611.— che andrà ad intaccare il capitale proprio del Comune e un disavanzo totale di CHF 1'913'144.—.

CONTO ECONOMICO*(Senza imputazioni interne)*

Spese operative	6'900'311.00	
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	1'405'300.00	
RISULTATO OPERATIVO		-5'495'011.00
Spese finanziarie	219'600.00	
Ricavi finanziari	524'300.00	
RISULTATO FINANZIARIO		304'700.00
RISULTATO ORDINARIO		-5'190'311.00
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
RISULTATO STRAORDINARIO		0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA		-5'190'311.00
./. Gettito imposta comunale(Molt. Politico: 80.00 %)		4'832'700.00
PRESUNTA PERDITA D'ESERCIZIO		-357'611.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>		
Uscite per investimenti	2'369'188.00	
Entrate per investimenti	470'000.00	
Onere netto di investimento		1'899'188.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>		
Onere netto d'investimento		-1'899'188.00
+ (33) Ammortamenti Beni Amministrativi (BA)	255'755.00	
+ (35) Vers. in fondi e finanziamenti speciali	74'000.00	
./. (45) Prel. da fondi e finanziamenti speciali	-	
+ (364) Rettifiche valore prestiti dei BA	-	
+ (365) Rettifiche valore partecipazioni dei BA	-	
+ (366) Ammort. contributi per investimenti	13'900.00	
+ (389) Versamenti al capitale proprio	-	
./. (489) Prelievi da capitale proprio	-	
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-357'611.00	
Autofinanziamento		-13'956.00
Disavanzo totale		-1'913'144.00

CONSIDERAZIONI GENERALI

Come detto il preventivo per l'anno 2021 prevede una perdita d'esercizio di CHF 357'611.— a fronte di spese per CHF 7'392'296.— (importo comprensivo degli addebiti interni di CHF 272'385.—) sono preventivate entrate per CHF 2'201'985.— (importo comprensivo degli accrediti interni). Il gettito d'imposta comunale (80 %) è stato valutato in CHF 4'832'700.—.

A titolo comparativo, si ricorda che i conti preventivi del Comune per l'anno 2020, prevedevano un disavanzo d'esercizio di CHF 329'940.— dopo gli emendamenti votati dal Consiglio Comunale, mentre l'ultimo consuntivo (anno 2019), ha registrato un utile d'esercizio di CHF 125'072.47.

La difficile situazione economia venutasi a creare a seguito della pandemia da coronavirus, provocherà già per l'anno corrente una contrazione delle entrate che perdurerà anche per i prossimi anni. Vista l'attuale situazione di incertezza è quindi molto difficile fare delle previsioni per l'anno 2021 anche per ciò che concerne il capitolo dei costi, visto l'aumento dei costi sanitari, l'aumento dei disavanzi delle imprese di trasporto, ecc., spese che in parte vengono coperte con la partecipazione finanziaria dei Comuni.

Come già evidenziato con il preventivo 2020, nei prossimi anni saremo confrontanti con una notevole mole di investimenti, quindi saranno importanti le scelte politiche che verranno prese per definire le priorità d'intervento, e questo anche alla luce dello studio che abbiamo intrapreso per una possibile aggregazione con il Comune di Vico Morcote.

ASPETTI FINANZIARI

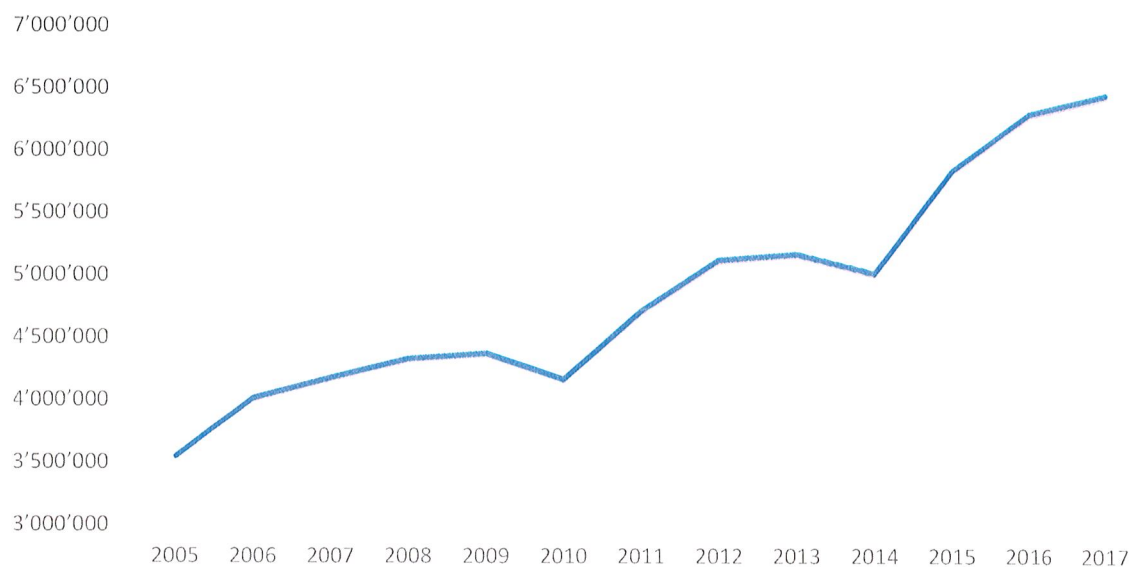
La valutazione del gettito d'imposta comunale è stata effettuata partendo dai dati relativi alle entrate fiscali degli ultimi anni a nostra disposizione e le informazioni a disposizione della cancelleria comunale sui singoli contribuenti.

Tenendo in considerazione le indicazioni del Cantone basate sull'ipotizzabile diminuzione per il 2020 del PIL tra il 6% e l'8% causata dalla pandemia, che porterà ad un calo delle entrate fiscali per le persone fisiche dell'8% e del 25% per le persone giuridiche, per il 2021 si prevede infine una ripresa del PIL calcolata nella misura del 4% / 5%.

Di seguito si riporta l'evoluzione del gettito d'imposta cantonale accertato degli ultimi anni:

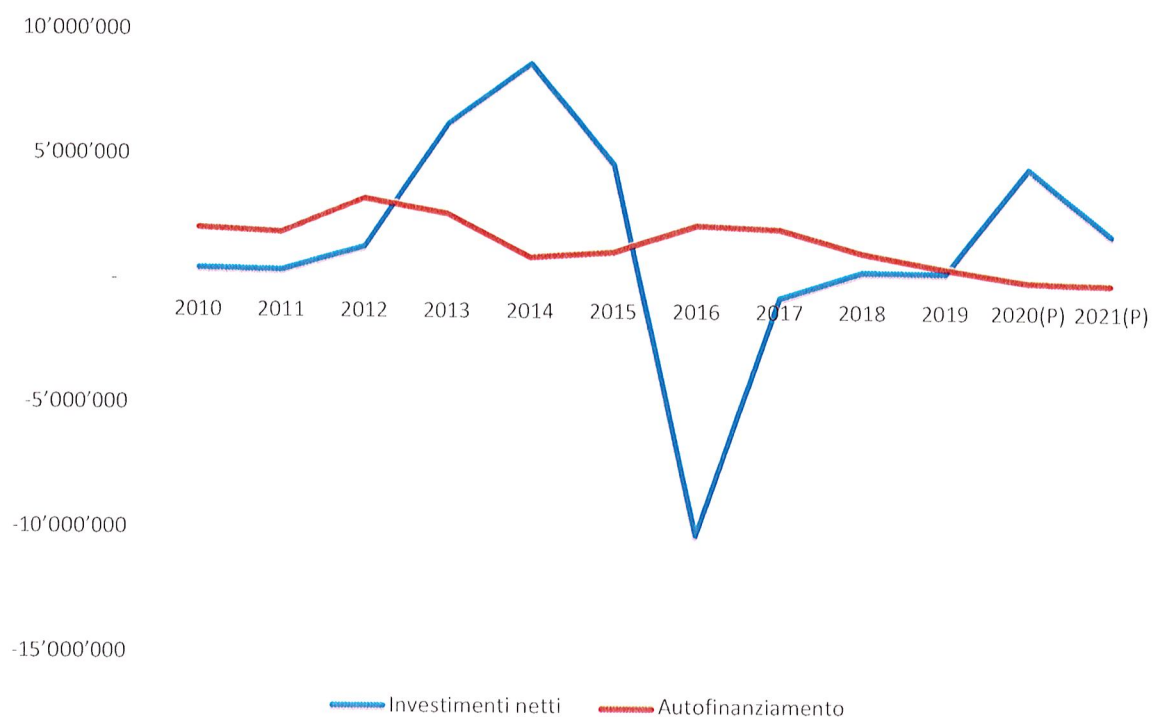
EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE PER IL COMUNE DI MORCOTE		
Anno	Gettito cantonale base	Variazione
2005	3'552'487.--	
2006	4'017'919.--	+ 13.10%
2007	4'180'123.--	+ 4.03%
2008	4'332'627.--	+ 3.64%
2009	4'376'019.--	+ 4.93%
2010	4'170'112.--	- 4.70%
2011	4'714'223.--	+ 13.04%
2012	5'126'233.--	+ 8.73%
2013	5'173'059.--	+ 0.91%
2014	5'018'471.--	- 2.99%
2015	5'845'186.--	+ 16.47%
2016	6'297'480.--	+7.73%
2017	6'449'552.--	+2.41%

Grafico 1 – Evoluzione del gettito d'imposta cantonale accertato in milioni di franchi (2005-2017)



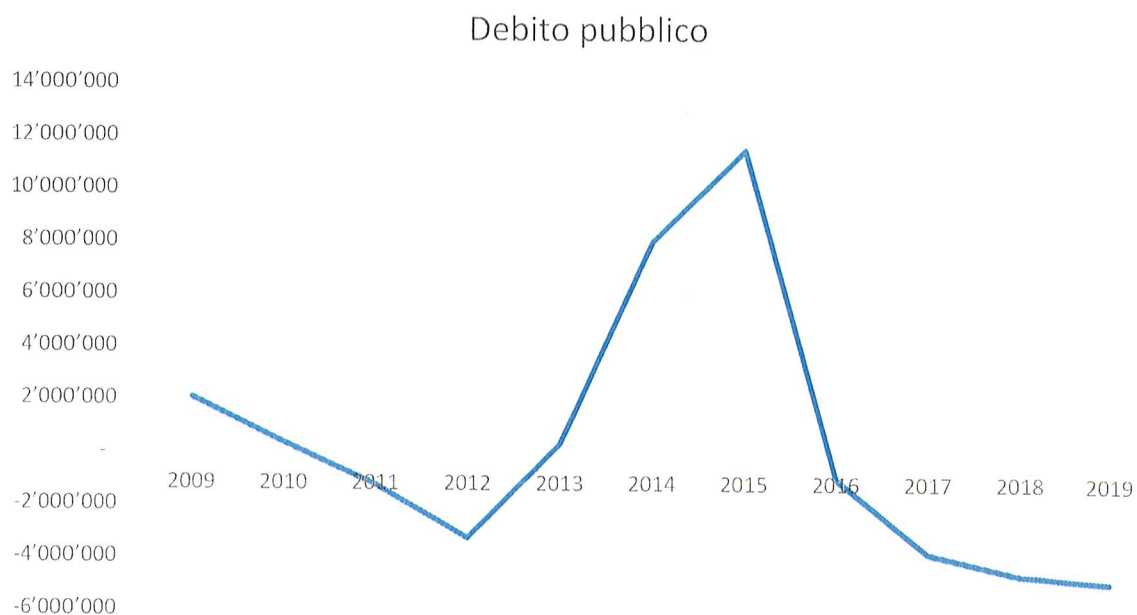
Nel grafico che segue è riportata l'evoluzione degli investimenti netti e dell'autofinanziamento del Comune di Morcote per il periodo 2010-2021.

Grafico 2 – Investimenti netti e autofinanziamento 2010-2021 in milioni di franchi

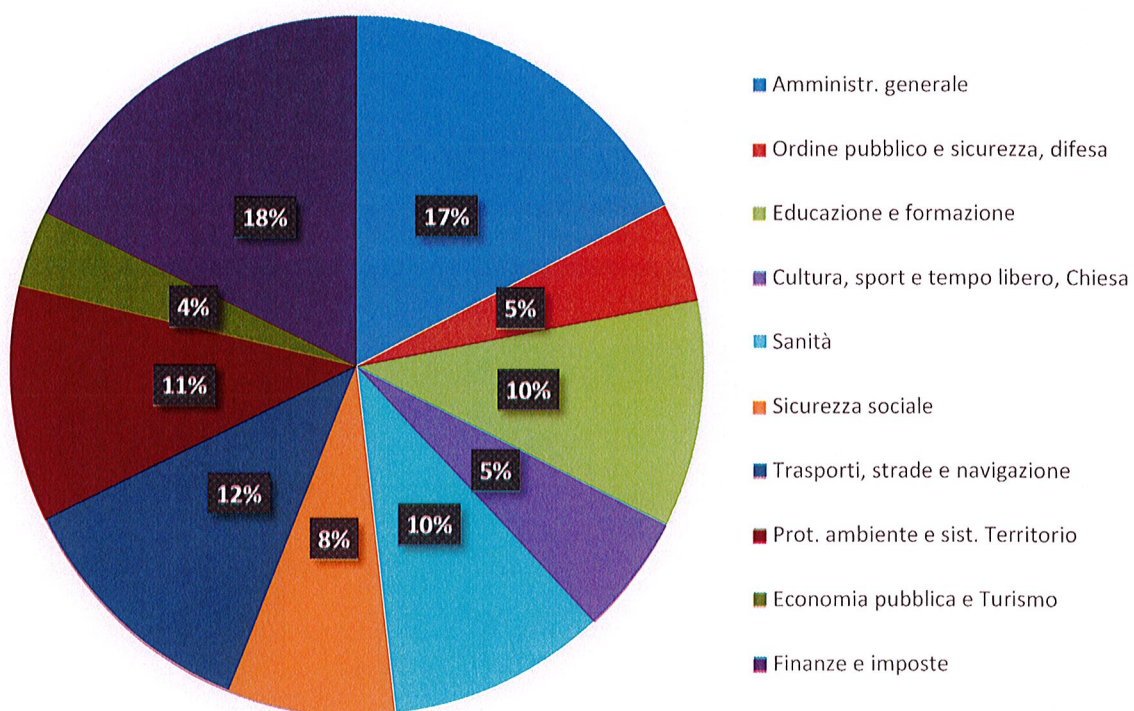


Di seguito si riportano in forma grafica i dati sull'evoluzione del debito pubblico.

Grafico 3 – Debito pubblico 2009-2019 in milioni di franchi

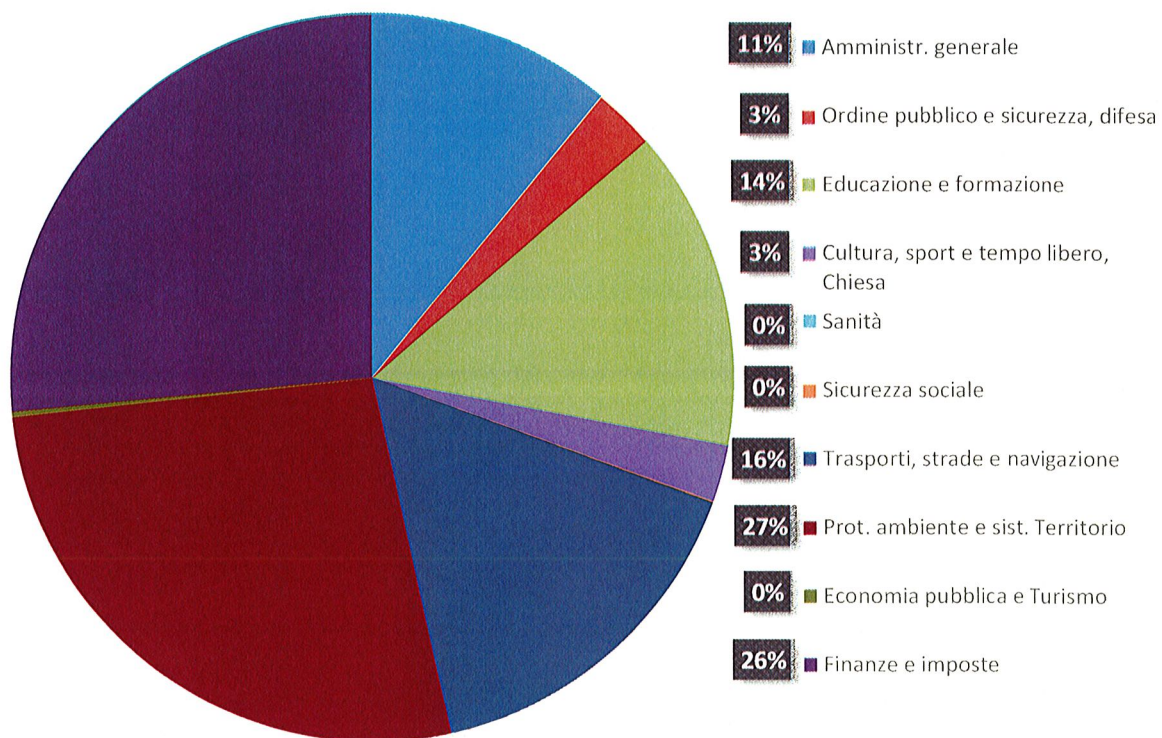


Spese per dicastero



Ricavi per dicastero

(senza ricavi imposte Persone Fisiche e Persone Giuridiche)



CONTO ECONOMICO (GESTIONE CORRENTE)

L'introduzione del nuovo modello contabile MCA2, come già detto, non permette un confronto diretto con i preventivi e i consuntivi degli anni precedenti, infatti oltre alla diversa numerazione del singolo conto, si è proceduto anche ad una revisione dei vari dicasteri rendendola più dettagliata e simile a quella cantonale.

Per questi motivi riteniamo opportuno, almeno per quest'anno, proporre un raffronto per genere di conto in maniera più dettagliata per poi, in seguito, presentarvi i vari dicasteri.

mca2	mca1	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020		CONSUNTIVO 2019	%
30	30 SPESE PER IL PERSONALE	1'850'500.00	25.0%	1'978'400.00	26.2%	1'926'609.40	26.8%
31	31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'735'390.00	23.5%	2'204'460.00	29.2%	1'858'903.04	25.8%
33	33 AMMORTAMENTI	255'755.00	3.5%	372'800.00	4.9%	475'769.29	6.6%
34	32 SPESE FINANZIARIE	219'600.00	3.0%	8'500.00	0.1%	5'164.55	0.1%
35	38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	74'000.00	1.0%	85'000.00	1.1%	79'005.00	1.1%
36	35 SPESE DI TRASFERIMENTO	2'984'666.00	40.4%	394'700.00	34.7%	377'878.65	36.1%
	36 CONTRIBUTI PROPRI			2'227'000.00		2'222'980.86	
39	39 ADDEBITI INTERNI	272'385.00	3.7%	277'300.00	3.7%	252'209.75	3.5%
	TOTALE SPESE	7'392'296.00		7'548'160.00		7'198'520.54	
40	40 RICAVI FISCALI	266'100.00	12.1%	460'000.00	20.5%	5'472'903.18	74.7%
41	43 REGALIE E CONCESSIONI	54'500.00	35.1%	977'820.00	43.5%	1'036'605.89	14.2%
42	43 TASSE E RETRIBUZIONI	719'300.00					
43	44 RICAVI DIVERSI	-	0.0%	1'000.00	0.0%	1'234.00	0.0%
44	42 RICAVI FINANZIARI	524'300.00	23.8%	86'500.00	3.9%	120'857.74	1.7%
46	46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	365'400.00	16.6%	240'900.00	10.7%	191'021.10	2.6%
	45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI			202'700.00	9.0%	248'761.35	3.4%
49	49 ACCREDITI INTERNI	272'385.00	12.4%	277'300.00	12.3%	252'209.75	3.4%
	TOTALE RICAVI	2'201'985.00		2'246'220.00		7'323'593.01	
	FABBISOGNO / RISULTATO D'ESERCIZIO	-5'190'311.00		-5'301'940.00		125'072.47	
	VALUTAZIONE GETTITO IMPOSTE 80%	4'832'700.00		4'972'000.00			
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-357'611.00		-329'940.00		125'072.47	

Anche se il MCA2 ha portato anche con questa suddivisione (costi e ricavi) delle importanti modifiche rispetto al MCA1, possiamo osservare che nel complesso le spese preventivate per il 2021 sono superiori rispetto al consuntivo 2019 di CHF 193'775.46 (+2.7%) e inferiori rispetto al preventivo 2020 di CHF 155'864.— (-2%).

Anche per i ricavi si è prevista una diminuzione, e non solo per quanto concerne le imposte comunali, nel complesso in confronto al consuntivo 2019 si prevedono entrate inferiori nella ragione di CHF 288'908.01 pari a -3.94%, il confronto delle entrate al netto delle imposte comunali con il preventivo 2020 prevede una diminuzione dei ricavi di CHF 44'235.— - 1.97%.

CONTO ECONOMICO PER GENERE DI CONTO

Andando ad analizzare i singoli generi di conto possiamo fornire un dettaglio più preciso delle variazioni di spesa previste per il 2021.

Costi per genere di conto

30 SPESE DEL PERSONALE

La diminuzione delle spese del personale è dovuta ad una diversa imputazione di due conti contabili 710.308.02 CHF 108'000.—(Contributo a Consorzio IDA per gestione impianti) ora nel genere di costo 36 (720.3612.100) e il conto 110.308.01 di CHF 20'000.— (Servizio Prosegur) ora riportato nel genere di conto 31 (111.3130.000).

31 SPESE PER BENI E SERVIZIO

Anche per questo genere di costo possiamo osservare una diminuzione dei costi rispetto al preventivo 2020, tenendo in considerazione il conto 110.308.01 Servizio Prosegur citato nel paragrafo precedente la differenza è di CHF 489'070.— rispetto al preventivo 2020.

Questa differenza è dovuta in parte ad una nuova ricollocazione dei costi rispetto al preventivo 2020 ed è da ricondurre in ca. CHF 193'000.— per le spese di manifestazioni, CHF 11'000.— Contributo Croce Verde e CHF 10'000.— per il riversamento al Cantone delle tasse sulle licenze edilizie che sono ora inserite con il genere di conto 36 “Spese di trasferimento”.

Inoltre, si fa osservare che la spesa allibrata in Gestione corrente nel 2020 di CHF 15'000.— per il controllo degli impianti bruciatori, nel 2021 non è più prevista in quanto il prossimo ciclo di controllo verrà effettuato nel 2022. Si segnala che per lo studio aggregativo che dovrebbe concludersi nel 2021 è stato richiesto un credito di CHF 10'000.— rispetto al preventivo 2020 di CHF 40'000.—.

Si registra inoltre una diminuzione di CHF 25'000.— del credito per la promozione territoriale rispetto al preventivo 2020 che ammontava a CHF 45'000.—.

Tenendo come raffronto quanto speso nel corso del 2019 e alle cifre degli ultimi consuntivi, si è deciso di diminuire la richiesta di credito per la manutenzione dei diversi edifici, impianti e parchi del Comune per un totale di CHF 120'000.—, qui di seguito proponiamo un dettaglio:

Manutenzioni	2020	2021	differenza
Edifici comunali non ripartiti diversamente	70'000.00	50'000.00	20'000.00
Scuola infanzia	20'000.00	10'000.00	10'000.00
Scuola elementare	20'000.00	10'000.00	10'000.00
Manutenzione parchi pubblici	80'000.00	70'000.00	10'000.00
Manutenzione parco scherrer	50'000.00	40'000.00	10'000.00
Manutenzione campo sportivo	5'000.00	2'000.00	3'000.00
Manutenzione porto	30'000.00	23'000.00	7'000.00
Manutenzione infrastrutture lacuali	25'000.00	10'000.00	15'000.00
Cimitero	30'000.00	15'000.00	15'000.00
Demanio forestale	50'000.00	30'000.00	20'000.00
TOTALE	380'000.00	260'000.00	120'000.00

Il resto della differenza è da ricondurre alla diminuzione dei costi previsti per gli onorari esterni per perizie, consulenze, studi per progetti, aggiornamento PR, consulenze legali, ecc., ricalcolati tenendo anche conto di quanto speso effettivamente nel 2019 (ex genere di conto 318).

33 AMMORTAMENTI

Il minor costo degli ammortamenti è dovuto al cambiamento del metodo di ammortamento, non più sul valore residuo con un tasso medio minimo dell'8%, ma calcolando ogni singolo ammortamento sulla durata di vita dell'investimento a partire dall'anno che segue l'inizio del loro utilizzo.

Investimento	Tasso di ammortamento minimo	Tasso di ammortamento massimo	Durata di utilizzo equivalente (anni)
a) terreni	0%	2%	50 e oltre
b) strade e piazze	2,5%	3%	33 - 40
c) sistemazione corsi d'acqua e laghi	2%	2,5%	40 - 50
d) altre opere del genio civile	2%	5%	20 - 50

Investimento	Tasso di ammortamento minimo	Tasso di ammortamento massimo	Durata di utilizzo equivalente (anni)
e) depurazione acque:			
– canalizzazioni	2%	2,5%	40 - 50
– IDA, opere del genio	2%	3%	33 - 50
– IDA, impianti elettromeccanici	5%	6%	17 - 20
– IDA, apparecchi di comando e automazione	20%	25%	4 - 5
f) opere di protezione dalle valanghe	2%		50
g) costruzioni edili	2,5%	3%	33 - 40
h) boschi e lavori forestali	2,5%		40
i) mobili, veicoli, macchinari, attrezzature	10%	20%	5 - 10
l) veicoli speciali	6,5%	20%	5 - 15
m) materiale informatico (HW e SW)	20%	25%	4 - 5
n) spese di pianificazione (PR, PGS, ecc.)	10%		10
o) altri investimenti	secondo la durata di utilizzo		
p) prestiti e partecipazioni	secondo la perdita effettiva (art. 165 cpv. 2 L)		
q) contributi per investimenti di terzi	secondo la durata di utilizzo del bene finanziato		

34 SPESE FINANZIARIE

Per questo genere di conto, il costo è rappresentato in particolare dagli interessi esposti al conto 961.3401.001 per i debiti contratti dal Comune relativi agli interessi sui prestiti bancari alle Aziende Comunali, si rimanda alle osservazioni del capitolo 44 Ricavi Finanziari.

35 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

Il saldo esposto è relativo ai versamenti ai fondi per il finanziamento di opere speciali: Contributi posteggi, aree verdi e al Fondo Energie Rinnovabili. Anche per queste voci si prevede un andamento stabile.

36 SPESE DI TRASFERIMENTO

In questa posizione vengono inseriti due generi di conto, i rimborsi ad altri enti pubblici (35) e i contributi propri (36).

Rispetto al preventivo 2020 quindi assistiamo ad una previsione di aumento di questo genere di costo di circa CHF 363'000.-- riconducibili a quei costi che sono stati ricollocati in un altro genere di costo:

Conto	Preventivo 2020		Preventivo 2021	
Contributo consozio IDA	108'000.00	710.308.02	108'000.00	720.3612.100
Contributo Croce Verde	11'000.00	490.318.22	12'000.00	422.3614.000
Riversamento tasse LE	10'000.00	029.318.61	10'000.00	022.3601.000
Contributo Morcote turismo "Summer Festival"	15'000.00	350.318.77	15'000.00	840.3632.130
Contributo ETL "Ceresio Estate"	8'000.00	300.318.81	8'000.00	840.3632.131
Contributo per Morcote Classic Festival	90'000.00	300.318.80	90'000.00	840.3635.000
Spese per manifestazioni culturali	20'000.00	300.318.16	5'000.00	329.3636.019
	262'000.00		248'000.00	

In questo genere di costo va inoltre evidenziato anche un aumento del Contributo di livellamento stimato in CHF 100'000.-- da CHF 620'000 preventivati nel 2020 a CHF 720'000.--.

39 ADDEBITI INTERNI

Questo genere di conto è relativo alla ripartizione dei costi tra i diversi dicasteri e vengono pertanto compensati totalmente dai ricavi interni (49). Come ad esempio gli stipendi degli operai comunali che si occupano anche della manutenzione del Parco Scherrer e vengono allibrati nel dicastero 615 per poi essere imputati (tramite il conto 615.4910.002) in sul conto no. 343.3910.002 relativo appunto al Parco Scherrer.

Ricavi per genere di conto

40 RICAVI FISCALI

La differenza sui ricavi fiscali rispetto al preventivo 2020 si può ricondurre alla previsione di una diminuzione delle entrate derivanti dall'imposta alla fonte (conto no. 910.4002.000), che diminuiscono di circa CHF 200'000.— (da CHF 300'000.— a CHF 100'000.—). Questa stima è stata calcolata tenendo in considerazione le cifre degli ultimi anni e il peggioramento della situazione economica dovuta alla pandemia di Coronavirus.

41 REGALIE E CONCESSIONI

Qui vengono rappresentati gli incassi per tasse di concessione utilizzo suolo pubblico (tassa uso speciale strade, terrazze lago, tassa occupazione area pubblica) e non vi sono particolari differenze da segnalare rispetto al preventivo 2020.

42 TASSE E RETRIBUZIONI

Sommando la posizione delle tasse scorporate nel genere di conto 41 possiamo osservare una diminuzione di circa CHF 200'000.-- dovuta al passaggio della tassa natanti al genere di ricavo 44 (conto no. 631.4472.000). Va segnalata inoltre la riassegnazione a questa posizione della tassa uso speciale strade di CHF 35'000.— (conto no. 615.4120.000) che compensa la prevedibile diminuzione delle tasse per la celebrazione di matrimoni al Parco Scherrer. Per l'anno 2021 non è previsto nessun ricavo per i controlli degli impianti di combustione in quanto vengono effettuati a cadenza biennale.

44 RICAVI FINANZIARI

Nelle disposizioni del MCA2 le Aziende Comunali non possono stipulare contratti di prestito presso Istituti di credito. È il Comune quindi che si assume il debito e gli interessi che poi rigira alle Aziende Municipalizzate.

Il pagamento degli interessi va quindi registrato nel Conto Economico del Comune come costo (conto no. 961.3401.001) e in seguito, rifatturati alle relative Aziende Comunali attraverso i conti 961.4401.001 (Azienda Acqua Potabile) e 961.4401.002 (Azienda Autosili).

Di seguito presentiamo una tabella riassuntiva di tutti i prestiti contratti dalle Aziende Comunali. Al 31.12.2019 l'Azienda Autosili presentava a bilancio debiti per CHF 11.3 milioni presso Banca Stato (che rimarranno stabili anche per il 2021) e CHF 1.3 milioni (stimato al 31.12.2021) presso il Comune di Morcote. L'Azienda Comunale Acqua Potabile presenta invece a bilancio 31.12.2019 un debito di CHF 1 milione presso la Banca Stato e un debito nei confronti del Comune che abbiamo stimato al 31.12.2021 a CHF 2.5 milioni.

INTERESSI PRESTITI AZIENDE MUNICIPALIZZATE

Azienda Municipalizzata	ISTITUTO BANCARIO	PRESTITI	Scadenze	Tassi di interesse	INTERESSI CHF
Autosilo	Banca Stato	3'000'000.00	31.05.2028	2.300%	69'958.34
Autosilo	Banca Stato	2'600'000.00	31.10.2021	1.200%	31'633.34
Autosilo	Banca Stato	2'700'000.00	31.10.2024	1.550%	42'431.25
Autosilo	Banca Stato	3'000'000.00	31.10.2029	2.100%	63'875.00
Autosilo	Comune di Morcote *	1'300'000.00	<i>indeterminato</i>	1.000%	13'180.56
TOTALE AZ. AUTOSILI		12'600'000.00	media	1.63%	221'078.49
Acqua	Banca Stato	1'000'000.00	07.07.2020	0.558%	5'657.50
Acqua	Comune di Morcote *	2'500'000.00	<i>indeterminato</i>	1.000%	25'347.22
TOTALE AZ. ACQUA POTABILE		3'500'000.00	media	0.56%	31'004.72
TOTALE		16'100'000.00	media	1.57%	252'083.21

= Prestiti direttamente stanziati dal Comune di Morcote, l'importo dei prestiti è stato stimato sulla base degli ultimi anni

Oltre a questi importi la differenza è data anche dalle tasse natanti (CHF 200'000.--) prima registrate nel genere di conto 42 *tasse e retribuzioni*.

46 RICAVI DA TRASFERIMENTO

Come per il genere di costo 36 "*Spese di trasferimento*" anche nei ricavi vengono convogliati in un unico genere due tipi di ricavi che nel MCA1 erano separati: Rimborsi da enti pubblici (45) e contributi per spese correnti (46). Sommando queste due posizioni si può osservare una diminuzione dei ricavi per circa CHF 78'200.—.

Questa differenza è in parte dovuta al ricollocamento delle entrate per la Tassa uso speciale strade (che per il 2020 era stimata in CHF 36'000.—) allibrata ora nel genere di conto 41 e all'entrata per il sussidio legato Gabriele Chiattoni di CHF 14'000.— che come per il costo relativo (vedi genere di costo 36) non viene più evidenziato in Conto Economico ma in un allegato del consuntivo specifico. Nel preventivo 2020 erano inoltre preventivati

CHF 50'000.— quali entrate da contributi per manifestazioni che nel 2021 per prudenza non vengono più riproposti.

Infine si segnala che nel preventivo 2021 è prevista una nuova entrata di CHF 15'000, evidenziata nel dicastero 950, dovuta da una partecipazione alle entrate del Cantone provenienti dalla riforma fiscale cantonale in applicazione dell'Art. 196 cpv. 1 bis della legge federale sull'imposta federale.

ANALISI DEL PREVENTIVO PER DICASTERI

Come detto in precedenza i dicasteri sono stati rinominati e suddivisi secondo le nuove disposizioni cantonali.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il dicastero amministrazione è passato da 3 sotto-dicasteri a 5, separando i costi per il legislativo da quelli dell'esecutivo e dividendo i costi dell'amministrazione comunale in 2 categorie: servizi generali e servizi finanziari.

L'aumento dei costi di questo dicastero è dovuto soprattutto ad una nuova imputazione dei costi concernenti la gestione delle imposte tramite il Centro Sistemi Informativi del Cantone, spesa prima registrata nel dicastero finanze.

Per quanto concerne i ricavi invece, l'aumento è da ricondurre al ricollocamento dei ricavi da locazione.

DIC	Denominazione	Spese	SPESE	RICAVI
011	Legislativo	Consiglio Comunale: Indennità Formazione Stampati e fotocopie	17'000.00	-
012	Esecutivo	Municipio: Indennità Formazione Stampati, fotocopie e spese postali Spese rappresentanza	122'100.00	-
021	Amminist. delle finanze e delle contribuzioni	Stipendi Spese di revisione Spese incasso imposte Spese contenzioso Spese genere informatico; eccetera	188'100.00	2'500.00
022	Servizi generali, altro	Stipendi Spese cancelleria Spese legali Spese legali Spese perizie Spese Assicurazioni Ufficio Tecnico Studio d'aggregazione Progetti di massima per richiesta di credito Spese postali Materiale di cancelleria Spese telefoniche Spese informatica Pubblicazioni Stampati e fotocopie; eccetera	702'900.00	122'800.00
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n.m.a.)	Stipendio personale pulizia Manutenzione edifici Spese elettricità Spese riscaldamento Onorari perizie tecniche Assicurazioni Manutenzione mobilio eccetera	254'300.00	115'900.00

1. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Questo dicastero non ha conosciuto grandi cambiamenti. Si segnala il ricollocamento in questo dicastero del contributo all'Autorità Regione di Protezione (ARP) di CHF 22'000.—. Per quanto concerne i ricavi si è deciso di non riproporre l'accredito interno per la sorveglianza del Porto da parte del servizio di polizia.

No. conto	Descrizione	Preventivo	Prenventivo	Consuntivo
		2021	2020	2019
111.3130.000	Servizio società sicurezza privata	25'000.00	20'000.00	24'892.70
111.3612.104	Convenzione Polizia Ceresio Sud	175'000.00	175'000.00	170'350.00
111.3612.105	Riparto costo Ausiliario di polizia	40'000.00	38'000.00	39'947.00

All'interno del corpo di Polizia Ceresio Sud, è stato nominato quale agente di quartiere Deny Tamborini, funzione al momento condivisa con il Comune di Grancia. La sicurezza territoriale è quindi garantita tramite:

- Agente di quartiere: 4 ore al giorno
- Ausiliario di polizia: 4 ore al giorno
- Polizia comunale Ceresio Sud: 3 passaggi al giorno. Nella notte la copertura è garantita fino alle ore 04.00.
- Polizia cantonale: passaggi giornalieri irregolari sulle 24 ore

Per il controllo del traffico fermo vengono inoltre impiegati gli agenti di una ditta di sorveglianza privata.

2. EDUCAZIONE E FORMAZIONE

Con l'entrata del MCA2 questo dicastero è stato suddiviso in 6 sotto-dicasteri:

DIC	Denominazione	SPESE	RICAVI
211	Scuola dell'infanzia	192'250.00	90'000.00
212	Scuola elementare	338'700.00	121'700.00
213	Scuola media	2'000.00	-
217	Edificio scuola infanzia	41'450.00	22'100.00
218	Edificio scuola elementare	39'300.00	10'000.00
219	Altre spese scuola infanzia ed elementare *	164'100.00	28'500.00

* Catering Mensa, derrate alimentari e controllo
 Direzione
 Biblioteca
 Trasporto allievi

Nel complesso in questo dicastero nel 2021 i costi saranno inferiore a quanto preventivato nel 2020 di CHF 78'600.—. La differenza è data dalla diminuzione di CHF 20'000.— per

quanto riguarda la manutenzione degli edifici scolastici che passano da CHF 40'000.— a CHF 20'000.—.

A partire dall'anno scolastico 2020-2021 vista la diminuzione degli allievi, non è più prevista la figura del docente di appoggio per la scuola elementare. Il costo degli stipendi e oneri sociali è quindi diminuito di circa CHF 43'000.--. Segnaliamo inoltre che il costo per la direzione scolastica viene esposto nel sotto-dicastero 219 e non più ri-addebitato tramite accredito interno.

Gli allievi iscritti a settembre 2020 alla scuola infanzia sono 22 (12 Morcote e 10 Vico Morcote), mentre per la scuola elementare gli allievi sono 23 (17 Morcote e 6 Vico Morcote).

A seguito della pandemia di Coronavirus il Municipio ha deciso di sospendere la trattativa con la direzione della Fondazione Caccia Rusca per la fornitura dei pasti alle mense della Scuola Infanzia e della Scuola Elementare. Si è deciso nel frattempo di incaricare per l'anno scolastico in corso la ditta WT Catering Sagl della preparazione dei pasti delle scuole (conto no. 219.3130.200 CHF 59'000.—).

3. CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

312 Patrimonio storico e culturale

A fine anno 2019 è stato sottoposto all'Ufficio dei Beni Culturali (UCB) il progetto di restauro e richiesto l'ammontare del sussidio previsto per l'intero complesso monumentale.

Santa Maria del Sasso, sagrato, campanile, oratorio di Sant'Antonio da Padova e scalinata monumentale con cappelle ed edicole sono beni culturali di interesse cantonale ai sensi della legge sulla protezione degli stessi (LBC). Pur se l'ufficio beni culturali solleva alcuni interrogativi su aspetti minori degli interventi e su quale momento della storia dei manufatti restituire e valorizzare, problemi che saranno valutati a tempo debito, gli stessi sono in linea di principio approvati.

Per quanto concerne le modifiche interne della canonica, l'UCB si riserva di definire meglio la destinazione dell'edificio nel rispetto della sostanza monumentale e suggerisce di riproporre una destinazione ad abitazione privata riservando alcuni spazi alla comunità, questo per rispettare la sostanza storica; tale indirizzo sarebbe auspicabile e maggiormente sostenibile anche dal punto di vista finanziario.

Sulla base dei dati tecnici e finanziari, a fronte di un costo complessivo di CHF 7'328'446.50 ci viene proposto un sussidio cantonale unico di CHF 1'238'500.--, corrispondente al 25% dell'importo computabile di CHF 4'953'244.44. Sono sussidiabili, infatti, tutte le opere inerenti alla conservazione e al restauro, compresi i rilievi, la ricerca storica, la documentazione fotografica, gli onorari degli specialisti (sempre proporzionalmente per rapporto alle opere sussidiabili) e parte delle opere da impresario costruttore. Non sono considerati: gli impianti tecnici, il taglio della vegetazione, la pulizia e i nuovi elementi che non sono inerenti alla

conservazione e al restauro. Per la canonica, non essendo protetta a livello cantonale ma solo inserita nel perimetro come detto precedentemente, non sono stati presi in considerazione i costi previsti per le modifiche strutturali interne.

L'ufficio beni culturali precisa, inoltre, che si attiverà anche presso l'Ufficio federale della cultura per un sussidio da parte della Confederazione che entra nel merito solo dopo aver ricevuto garanzie sulla partecipazione del Cantone (decisione di sussidio cresciuta in giudicato).

Il Municipio ha incaricato lo Studio Bulletti di allestire la domanda di costruzione che è stata pubblicata a fine ottobre corrente ed intende redigere il messaggio municipale che verrà sottoposto al Consiglio comunale per autorizzare lo stanziamento del credito. Assieme all'indicazione del piano di finanziamento e del programma definitivo dei lavori che potrà essere globale o a tappe, sono infatti questi gli elementi per la formalizzazione della proposta di sussidio cantonale.

Il cantiere potrà partire solo una volta che il messaggio governativo sarà stato approvato.

329 Cultura non menzionata altrove (n.m.a.)

Manifestazioni come Morcote Classic Festival, Ceresio Estate, Summer Festival, Blues To Bop, sono state ricollocate nel dicastero Turismo come indicato nel nuovo MCA2 (CHF 160'000.— preventivo 2020).

Inoltre, si fa osservare che la mostra d'arte "*Habitat*" tenutasi quest'anno, nel 2021 non avrà luogo (preventivo 2020 CHF 60'000.--).

In questo dicastero troviamo i seguenti contributi alle diverse manifestazioni:

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	DETTAGLIO
329.3636.019	Contributi ad associazioni	5'000.00	Orchestra Svizzera Italiana, Coro Maria Fidelis
329.3636.030	Contr. manifestazione 1° agosto	10'000.00	Festa nazionale del primo agosto
329.3636.031	Contributi altre manifestazioni	5'000.00	Castagnata, albero di natale, ecc.
342.3636.021	Melide On Ice	4'000.00	Agevolazione noleggio pattini e noleggio pattini gratuiti per le scuole
342.3636.012	Contributo carnevale	2'000.00	Festa di Carnevale

343 Parco Scherrer

Qui di seguito riportiamo invece un confronto tra il preventivo 2020 e il preventivo 2021 per il dicastero 343 Parco Scherrer:

DIC	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	DARE	AVERE	P2020
343	3010.003	Stipendi personale ausiliario	30'000.00		28'300.00
343	3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	1'800.00		2'500.00
343	3053.000	Premi assicurazione infortuni	300.00		1'200.00
343	3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00		
343	3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	500.00		
343	3102.001	Stampati e fotocopie	2'000.00		
343	3102.010	Propaganda e promozione	20'000.00		20'000.00
343	3110.000	Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	1'000.00		500.00
343	3120.001	Spese energia elettrica immobili	1'500.00		2'500.00
343	3120.002	Spese acqua potabile immobili	14'500.00		25'000.00
343	3120.003	Spese smaltimento acque immobili	5'800.00		
343	3130.001	Spese telefoniche	1'900.00		1'800.00
343	3134.000	Assicurazione cose, RC	4'500.00		4'500.00
343	3143.007	Manutenzione Parco Scherrer	20'000.00		50'000.00
343	3144.000	Manutenzione edifici	20'000.00		
343	3419.000	Perdite su corsi di valute estere (cambio)	100.00		
343	3910.002	Addebito interno prestazioni squadra esterna	55'500.00		55'500.00
343	4210.006	Tassa celebrazione matrimoni Parco Scherrer		5'000.00	-15'000.00
343	4240.000	Entrate visitatori Parco Scherrer		50'000.00	-50'000.00
343	4250.000	Vendita gadget		500.00	-100.00
		TOTALE DICASTERO	180'100.00	55'500.00	
		DISAVANZO		-124'600.00	126'700.00

A causa della pandemia di coronavirus non è stato possibile organizzare manifestazioni al Parco Scherrer. La voce propaganda e promozione è stata mantenuta invariata, avendo così la possibilità di sostenere la struttura attraverso i social media e tramite collaborazioni con i partner del turismo.

Quale importante evento è confermata la partecipazione tramite "Garden of Switzerland" e "Grandi Giardini Italiani" a Euroflora. Una fiera internazionale che avrà luogo ai Parchi di Nervi (Genova) dal 24 aprile al 9 maggio 2021. Si tratta di un prestigioso evento con la presenza di oltre 250 espositori da tutto il mondo. Le visite durante l'ultima edizione sono state 247'000. Tutte le informazioni si possono trovare su: <https://euroflora.genova.it>.

4. SANITÀ

Nel difficile contesto della pandemia da COVID-19, il Consiglio di Stato, con la Risoluzione governativa n. 5247 del 14 ottobre 2020, ha approvato un'importante integrazione straordinaria dei preventivi di spesa degli enti finanziati del comparto sociosanitario, tra i quali quelli dei settori delle strutture per anziani ai sensi della LANz e dei servizi d'appoggio ai sensi della LACD.

L'intervento si è reso necessario per assicurare agli enti finanziati le risorse adeguate all'esecuzione del proprio mandato d'interesse pubblico, attraverso la compensazione dei maggiori costi sostenuti durante i mesi di lockdown e nel prosieguo dell'anno in relazione alla situazione di pandemia da COVID 19, e più precisamente:

- materiali di protezione (mascherine, guanti, camici, ecc.);
- adattamenti strutturali per la delimitazione di spazi / reparti COVID 19 e per il mantenimento delle relazioni sociali degli anziani;
- rinforzi prestazioni di personale, laddove necessario, per garantire l'erogazione delle prestazioni;
- mancati ricavi a causa della sottoccupazione delle strutture

L'ammontare di tali maggiori costi per il 2020 è stato stimato in CHF 16,7 milioni per le strutture per anziani e in CHF 2,2 milioni per i servizi d'appoggio, per complessivi CHF 18,9 milioni, che sulla base del meccanismo di finanziamento previsto dalle due leggi settoriali (LANz e LACD) sarà posto a carico del Cantone nella misura del 20% (CHF 3,8 milioni) e a carico dei Comuni nella misura dell'80% (CHF 15,1 milioni).

Per il 2020 i nuovi costi preventivati secondo la comunicazione dell'Ufficio cantonale degli anziani e delle cure a domicilio per il Comune di Morcote ammontano a:

Case anziani	445'955.92
Servizi per l'assistenza e cura a domicilio d'interesse pubblico (SACD)	120'143.59
Servizi per l'assistenza e cura a domicilio d'interesse privato (OACD)	23'136.83
Servizi d'appoggio	98'183.72
Istanza compensazione	366.43
Mantenimento a domicilio	16'273.53
Infermieri indipendenti	11'533.79

Per il 2021 si è deciso quindi di mantenere le stesse cifre maggiorate.

5. SICUREZZA SOCIALE

In questo dicastero segnaliamo in particolare quanto segue:

532 Prestazioni complementari AVS

Il calcolo del contributo per gli oneri assicurativi CM/AVS/AI/PC (conto 532.3631.001) per l'anno 2021 è stato calcolato in base all'ultimo conteggio a nostra disposizione, si prevede una spesa a nostro carico di CHF 460'000.—.

545 Prestazioni a famiglie

In questo sotto-dicastero troviamo i costi per il finanziamento dei provvedimenti di protezione previsti dalla legge sulle Famiglie, il costo preventivato per il 2021 ammonta a CHF 44'000.— suddiviso in ragione al 50% quale contributo versato direttamente al Cantone (545.3631.005) e la parte restante attribuita direttamente dal Municipio alle associazioni che operano nell'ambito dei servizi extra-scolastici (conto no. 545.3636.019).

572 Aiuto economico

Vengono allibrati in questo sotto-dicastero i contributi assistenza sociale CHF 21'000.— (conto no. 572.3637.001) e i contributi a sostegno dei residenti CHF 30'000.— (conto no. 572.3637.100).

6. TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE

In questo dicastero segnaliamo in particolare quanto segue:

615 Strade comunali

Segnaliamo in particolare che nel conto 615.3111.009 "Acquisito altri mobili e macchinari" (ex conto no. 620.311.01) veniva registrato il leasing della scopatrice (ca. CHF 16'900.—) che è terminato e quindi non viene più tenuto in considerazione per l'anno 2021.

Si segnala inoltre che il costo per la calla neve preventivato in CHF 10'000.— è stato spostato dal conto "Manutenzione strade" (conto no. 615.3141.000) nel conto 615.3141.002.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Per quanto riguarda il finanziamento dei trasporti pubblici segnaliamo il contributo al Cantone di CHF 40'000.— (conto no. 622.3631.003) *Contributi per trasporti pubblici* e CHF 12'000.— conto no. 622.3631.004 *Contributi comunità tariffale*.

631 Navigazione

Rileviamo che non abbiamo più provveduto a registrare l'addebito interno sorveglianza di CHF 25'000.— (vedi dicastero *Ordine pubblico e sicurezza, difesa ex-conto* no. 660.390.02).

Di seguito riportiamo il confronto del dicastero Navigazione:

DIC	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	DARE	AVERE	EX-DIC	P2020
631	3120.001	Spese energia elettrica immobili	2'000.00		660	2'700.00
631	3120.002	Spese acqua potabile immobili	2'800.00		660	-
631	3120.003	Spese smaltimento acque immobili	800.00			
631	3137.002	Tasse demanio pubblico lago	20'000.00		660	20'000.00
631	3143.004	Manutenzione strutture portuali e accessorie	20'000.00		660	30'000.00
631	3143.005	Manutenzione infrastrutture lacuali	10'000.00		661	25'000.00
631	3144.000	Manutenzione edifici	3'000.00			
631	3150.000	Manutenzione mobilio e apparecchi d'ufficio	1'000.00			
631	3439.008	Assicurazione cose, RC	1'800.00		660	1'800.00
631	3910.000	Addebiti interni prestazioni amministrative	14'000.00		660	14'000.00
631	4470.002	Affitto Snack-Bar Porto		18'000.00	660	-18'000.00
631	4470.004	Locazione pontile Club Nautico		5'000.00	940	-5'600.00
631	4472.001	Affitto Darsena Console A. Isella		4'500.00	940	-4'500.00
631	4772.000	Tasse ormeggio natanti		200'000.00	660	-210'000.00
		Tasse ormeggio natanti (pali nucleo)			660	-1'800.00
		TOTALE DICASTERO	75'400.00	227'500.00		
		AVANZO	152'100.00			-146'400.00

Per quanto concerne le entrate dalle tasse di ormeggio natanti i ricavi sono stati raggruppati in un unico conto.

7. PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO

In questo dicastero segnaliamo quanto segue:

720. Eliminazione delle acque di scarico

Durante quest'anno sono iniziati i lavori per l'integrazione del nostro Comune nel Consorzio di depurazione delle acque del Pian Scairolo (MM 1002/2018 credito per i lavori di collegamento di CHF 2'627'000.--). I lavori suddivisi nelle seguenti tre tappe procederanno e si concluderanno durante il 2021.

- Posa della condotta sub-lacuale di collegamento a Figino, dall'IDA di Morcote sino all'imbocco di Via alla Foce, per una lunghezza totale di ca. 3'600 m → tappa 1 - già conclusa nel giugno 2020;

- Trasformazione dell'attuale impianto di Morcote in una stazione di pompaggio mantenendo e ripristinando i pretrattamenti esistenti → tappa 2 - lavori iniziati a inizio ottobre 2020;
- Posa della condotta interrata lungo Via alla Foce dal lago sino al ponte sulla Roggia Scaiolo, attraversamento del riale (a lato del ponte) ed allacciamento alla rete diretta verso la stazione di pompaggio P2 ed il bacino BD3, per un totale di ca. 265 m → tappa 3 - inizio lavori previsti per gennaio 2021.

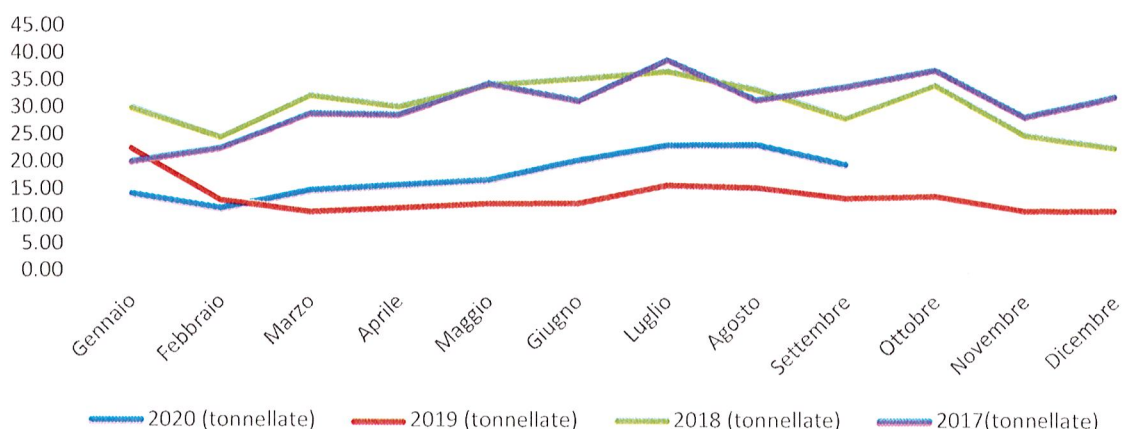
A inizio ottobre 2020 sono pure iniziati i lavori per il rifacimento delle sottostrutture lungo la tratta della strada cantonale Depurazione – Riva dal Fornell (MM 1026/2019 per un credito di CHF 1'804'000.--). La fine dei lavori è prevista per fine giugno 2021.

720 Gestione rifiuti

Il 1° gennaio 2019 sono entrata in vigore le nuove disposizione concernenti la tassa sul sacco. Qui di seguito riportiamo una tabella di confronto per l'analisi delle quantità di rifiuti solidi urbani (RSU) consegnati all'inceneritore di Giubiasco. Per l'anno 2020 vediamo una crescita dei rifiuti RSU consegnati all'Azienda Cantonale Rifiuti rispetto al 2019. Abbiamo anche potuto riscontrare un aumento della quantità degli scarti da cucina (ritirati dalla ditta Bag-E di Caslano). Un paragone con il 2019 tuttavia risulta difficile, in quanto i dati a nostra disposizione non sono ancora completi, inoltre, a seguito della pandemia di Coronavirus, sono aumentati in modo considerevole i turisti e i soggiornanti nelle residenze secondarie. Ad ogni modo si può desumere che l'aumento dei rifiuti è verosimilmente riconducibile in buona parte alla situazione creatasi a causa della pandemia.

Rifiuti consegnati ACR	2020 (tonnellate)	2019 (tonnellate)	2018 (tonnellate)	2017(tonnellate)
Gennaio	14.20	22.68	30	20.15
Febbraio	11.58	13.24	24.655	22.655
Marzo	14.86	11.12	32.28	29
Aprile	15.88	11.82	30.283	28.75
Maggio	16.80	12.69	34.28	34.55
Giugno	20.48	12.72	35.46	31.42
Luglio	23.20	16.09	36.82	38.97
Agosto	23.32	15.66	33.54	31.58
Settembre	19.70	13.72	28.28	34.06
Ottobre		14.14	34.360	37.140
Novembre		11.46	25.140	28.540
Dicembre		11.64	22.960	32.360
TOTALE	160.02	166.98	368.06	369.18

Variazione smaltimento rifiuti (dati ACR)



Nel conto gestione rifiuti, con il nuovo MAC2, va evidenziata che con il preventivo 2021 è stata inserita la voce pulizia lago Ceresio (conto 730.3612.101) per un importo di CHF 18'000.—, nel 2020 questa voce di spesa era inserita nel dicastero 780 (protezione dell'ambiente).

In merito alla tematica rifiuti, nel 2019 il Municipio aveva dato incarico allo Studio d'ingegneria Lepori SA, per l'importo di CHF 16'613.05 (IVA inclusa), di allestire uno studio preliminare per la realizzazione di un ecocentro presso il magazzino comunale di Barbengo. A seguito del risultato di questo primo studio preliminare, il Municipio, nell'anno in corso, ha affidato un ulteriore mandato allo studio d'ingegneria Lepori SA per l'allestimento del progetto definitivo dell'ecocentro presso il magazzino comunale a Barbengo per un costo di CHF 26'000.-- (IVA inclusa).

Il progetto del nuovo ecocentro prevede tutte le possibilità di consegna dei diversi tipi di rifiuti. I contenitori collocati negli spazi esterni, saranno suddivisi in RSU, ferro e alu, vetro, carta, specchi/vasellame/bicchieri/porcellana, inerti, legno, polistirolo, vegetali, ingombranti non riutilizzabili. È pure previsto uno spazio interno coperto ricavato nel capannone esistente dove verrebbero collocati altri contenitori per il recupero di diversi rifiuti quali cavi elettrici, lampadine, rame, batterie, batterie per cellulari, gomme, toner, vasellame, vernici, oli (cucina e motore) specchi e capsule caffè.

Il costo stimato nello studio preliminare per la realizzazione dell'ecocentro di Barbengo ammonta a CHF 704'000.- (IVA inclusa).

Il nuovo ecocentro permetterebbe di spostare a Barbengo la raccolta dei rifiuti ingombranti, e consentirebbe di ripianificare e ridimensionare i tre ecopunti principali (Costa, Riva dal Fornell e Porto).

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Nel conto no. 741.3142.000 *Manutenzione corsi d'acqua e laghi* abbiamo preventivato l'importo di CHF 15'000.— per la vuotatura delle camere di contenimento dei riali.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

Per il 2021 è previsto un costo di CHF 15'000.— per la gestione della Bike Sharing (Conto no. 769.3130.014) e un versamento al Fondo Energie Rinnovabili (FER) per CHF 65'000.— (conto no. 769.3500.500 e 769.4631.001).

790 Sistemazione del territorio

A fine 2019 / inizio 2020 il Municipio ha preso atto dei progetti relativi i mandati di studio paralleli di idee con procedura di prequalifica selettiva per la riqualifica della riva e degli spazi pubblici a lago e a monte del nucleo. La presentazione alla popolazione è stata purtroppo rimandata a causa del Coronavirus.

Il 18 dicembre 2019 il Consiglio di Stato ha approvato parte delle varianti di piano regolatore. Alcune modifiche, tuttavia, non sono state approvate e il CdS ha richiesto la presentazione di nuove varianti per meglio definire alcune zone come, ad esempio, i piani di quartiere. A seguito di questa decisione, delle nuove normative e dei risultati presentati con il concorso per i mandati di studio paralleli di idee con procedura di prequalifica selettiva per la riqualifica della riva e degli spazi pubblici a lago e a monte del nucleo, il Municipio nel corso di quest'anno ha dato incarico al pianificatore di allestire delle nuove varianti di PR per un importo di CHF 32'447.32 (IVA inclusa) che sono di seguito riassunte:

- analisi/approfondimento/riformulazione delle normative relative il PQ1 e il PQ2;
- sviluppo normativa generale per promuovere l'insediamento di attività ricettive;
- studio di fattibilità Casa delle Dogane e conseguente variante di PR;
- sviluppo normativa per la protezione del paesaggio e la tutela beni culturali/tradizionali in edifici privati;
- variante per estensione dei percorsi pedonali e ciclabili;
- variante per la protezione delle rive del lago e la definizione della distanza di pertinenza dei corsi d'acqua.

Nel corso del 2019 gli atti relativi la variante di PR per l'estensione della zona di protezione del complesso monumentale sono stati sottoposti al Dipartimento del territorio per esame preliminare.

Per il 2021 per la revisione del Piano Regolatore è prevista una spesa di CHF 40'000.— (conto no. 790.3131.000).

8. ECONOMIA PUBBLICA

Anche se questo dicastero non riscontra una grossa variazione dei costi, come visto nei capitoli precedenti ci sono stati diversi spostamenti di conti negli altri dicasteri e viceversa. Segnaliamo in particolare che il contributo FER è stato spostato nel dicastero 769 (CHF 65'000.--).

840 Turismo

Il premio del “più bel villaggio della Svizzera” ottenuto nel 2016 ed il prestigioso riconoscimento assegnatoci da Svizzera Turismo e dall'Ufficio Federale della Cultura con il progetto denominato "Un amore di luogo", che ha quale scopo la promozione di 20 villaggi svizzeri a livello internazionale, sono la prova che Morcote è ritenuto un fondamentale polo d'attrazione turistica con conseguenti benefici economici.

L'Esecutivo ritiene che l'apprezzata vocazione turistica conquistata debba essere alimentata e rinnovata con eventi qualitativi di grande risalto, allo scopo di riuscire a mantenere e promuovere Morcote quale meta turistica privilegiata.

A tal proposito sono stati confermati i contributi agli eventi consolidati in questi anni che hanno riscontrato un significativo successo di pubblico e che vengono apprezzati dalla popolazione locale.

Tra questi, malgrado le problematiche organizzative emerse nel consuntivo 2019, è stato mantenuto nel preventivo il “Morcote Classic Festival” ritenendolo un importante elemento valorizzante per la promozione turistica e la conoscenza del Villaggio. La manifestazione, oltre che guadagnarsi il titolo di uno dei principali eventi estivi della nostra regione, grazie alla professionalità di orchestre, musicisti e programmi di qualità è stato traghettato non solo in tutta la Svizzera ma anche all'estero, sviluppando importanti collaborazioni con diverse accademie musicali.

Visto però quanto emerso nell'ultimo Consiglio Comunale, riteniamo appropriato che la decisione sul futuro di questo evento venga discussa e presa dal legislativo comunale.

Per facilitare la lettura del dicastero 840 – “*Turismo*” vi proponiamo il seguente specchietto che confronta i costi inseriti a preventivo 2021 con quelli del preventivo 2020:

I contributi per le feste includono anche le spese annesse come la chiusura della strada, i servizi di sicurezza, eccetera. Mentre per le spese condivise come il palco, che serve a più manifestazioni, il costo viene registrato nel conto 840.3130.053 Infrastrutture per manifestazioni.

DIC	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	DARE	AVERE	EX-DIC	P2020
840	3101.000	Materiale di propaganda	20'000.00		830	15'000.00
840	3130.053	Infrastrutture per manifestazioni	30'000.00		350	40'000.00
840	3130.840	Promozione territoriale	20'000.00		830	45'000.00
840	3632.130	Contributo Morcote turismo "Summer Festival"	15'000.00		350	15'000.00
840	3632.131	Contributo ETL "Ceresio Estate"	8'000.00		300	8'000.00
840	3632.132	Contributo Morcote turismo	5'000.00			
840	3632.180	Contributo comunale a Ticino Turismo	30'000.00		830	30'000.00
840	3635.000	Contributo per Morcote Classic Festival	90'000.00		300	90'000.00
840	3636.001	Contributo Blues To Bop	7'000.00		350	7'000.00
840	4390.000	Sponsorizzazioni per manifestazioni		-	300	-50'000.00
		TOTALE DICASTERO	225'000.00	-		
		DISAVANZO		-225'000.00		200'000.00

9. FINANZE E IMPOSTE

Molte delle differenze di questo dicastero sono state già trattate nei capitoli precedenti, vale però la pena spendere qualche parola in più sugli ammortamenti, visto che con l'introduzione del MCA2 verranno calcolati in base alla durata di vita effettiva degli investimenti amministrativi.

Per il dettaglio si rimanda come sempre alla tabella allegata al presente messaggio.

Anche per il 2021 non si prevede un ammortamento della partecipazione dell'Azienda Comunale Autosili in quanto l'ammortamento effettuato negli anni precedenti coprirà il disavanzo stimato di CHF 360'100.— per il 2021 dell'Azienda.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per quanto concerne gli investimenti il MCA2 prevede la tenuta da parte del Municipio dei cespiti per singolo investimento.

Per il 2021 si prevedono i seguenti investimenti:

MM 1002	Allacciamento IDA al CPS	500'000.00
MM 1002	Entrata IDA nel CPS	278'000.00
MM 1026	Rifacimento infrastrutture IDA-Riva dal Fornell	1'000'000.00
	./ Sussidi	-470'000.00
MM 901	Allestimento PGS	100'000.00
MM 946	Finanziamento PTL	71'188.00
MM 1013	Sistemazione demanio forestale	200'000.00
MM 1040	Muri Parco Scherrer	170'000.00
MM 1027	Progettazione risanamento Casa Comunale	50'000.00
TOTALE		1'899'188.00

Si segnala che il costo degli ammortamenti con il nuovo modello contabile non viene più esposto nel conto investimenti ma unicamente nel conto economico.

Moltiplicatore d'imposta

Il Municipio, anche per l'anno 2020, propone di mantenere il moltiplicatore invariato al tasso dell'80% in quanto il disavanzo ipotizzato può essere coperto dal capitale proprio, di seguito riportiamo il calcolo per il moltiplicatore aritmetico fissato al 86.35%.

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARTIMETICO	
Fabbisogno d'imposta	5'190'311.00
./ Imposta immobiliare Comunale	-304'200.00
./ Imposta personale	-23'700.00
Fabbisogno d'imposta determinate il moltiplicatore (FIM)	4'862'411.00
Valutazione gettito cantonale Persone Fisiche	5'545'000.00
Valutazione gettito cantonale Persone Giuridiche	86'000.00
Gettito cantonale soggetto al moltiplicatore comunale (GCM)	5'631'000.00
Moltiplicare aritmetico (GCM / FIM) %	86.35%

Restando a disposizioni per tutte le ulteriori informazioni che doveste necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti preventivi 2021 del Comune.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di CHF 5'190'311.-- a mezzo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 è fissato all'80% delle risultanze delle imposte cantonali per le persone fisiche e per le persone giuridiche.

Il Vice Sindaco
Andrea Soldini



Il Segretario
Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione
•

Approvato con Risoluzione municipale 912 del 26 ottobre 2020

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2021

COMUNE MORCOTE
Data 04-11-2020
Pagina 1 / 2
Comuni Ticino v1.4

<u>CONTO ECONOMICO</u> (senza imputazioni interne)	PREVENTIVO 2021
Spese operative	6'900'311.00
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	1'405'300.00
RISULTATO OPERATIVO	-5'495'011.00
Spese finanziarie	219'600.00
Ricavi finanziari	524'300.00
RISULTATO FINANZIARIO	304'700.00
RISULTATO ORDINARIO	-5'190'311.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	5'190'311.00
Gettito Imp. Comunale MP 70.00%	4'269'600.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-920'711.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>	
Uscite per investimenti	2'369'188.00
Entrate per investimenti	470'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'899'188.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'899'188.00
AUTOFINANZIAMENTO	-577'056.00
RISULTATO GLOBALE	-2'476'244.00

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2021

-920'711.00 + Risultato totale d'esercizio

255'755.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

74'000.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

13'900.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-577'056.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021				
DICASTERO	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'284'400.00	17.37 %	241'200.00	3.26 %
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	337'100.00	4.56 %	60'100.00	0.81 %
2 EDUCAZIONE E FORMAZIONE	777'800.00	10.52 %	314'300.00	4.25 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	410'100.00	5.55 %	56'500.00	0.76 %
4 SANITÀ	753'200.00	10.19 %	0.00	0.00 %
5 SICUREZZA SOCIALE	579'200.00	7.84 %	1'700.00	0.02 %
6 TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	866'200.00	11.72 %	350'500.00	4.74 %
7 PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	807'575.00	10.92 %	589'100.00	7.97 %
8 ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	262'800.00	3.56 %	5'000.00	0.07 %
9 FINANZE E IMPOSTE	1'313'921.00	17.77 %	583'585.00	7.89 %
T O T A L I	7'392'296.00	100.00 %	2'201'985.00	29.79 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				
FABBISOGNO D'IMPOSTA			5'190'311.00	70.21 %
TOTALI A PAREGGIO	7'392'296.00		7'392'296.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	17'000.00	0.23	0.00	0.00
012	Esecutivo	122'100.00	1.65	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	188'100.00	2.54	2'500.00	0.03
022	Servizi generali, altro	702'900.00	9.51	122'800.00	1.66
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	254'300.00	3.44	115'900.00	1.57
	TOTALE PER DICASTERO	1'284'400.00		241'200.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'043'200.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	244'500.00	3.31	25'000.00	0.34
140	Diritto generale	46'600.00	0.63	35'100.00	0.47
150	Pompieri	22'000.00	0.30	0.00	0.00
161	Difesa militare	2'000.00	0.03	0.00	0.00
162	Protezione civile	22'000.00	0.30	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	337'100.00		60'100.00	
	<i>Maggior spesa</i>			277'000.00	
2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	192'250.00	2.60	90'000.00	1.22
212	Scuola elementare	338'700.00	4.58	121'700.00	1.65
213	Scuola media	2'000.00	0.03	0.00	0.00
217	Edificio scuola infanzia	41'450.00	0.56	20'100.00	0.27
218	Edificio scuola elementare	39'300.00	0.53	10'000.00	0.14
219	Altre spese scuola infanzia ed elementare	164'100.00	2.22	72'500.00	0.98
	TOTALE PER DICASTERO	777'800.00		314'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			463'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		SPESE	%	RICAVI	%
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
312	Patrimonio storico e culturale	82'000.00	1.11	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	24'000.00	0.32	0.00	0.00
341	Sport	6'000.00	0.08	0.00	0.00
342	Tempo libero	77'000.00	1.04	1'000.00	0.01
343	Parco Scherrer	180'100.00	2.44	55'500.00	0.75
350	Chiese e affari religiosi	41'000.00	0.55	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	410'100.00		56'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			353'600.00	
4	SANITÀ				
412	Cure medicalizzate, di riposo e di cura	446'000.00	6.03	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	276'000.00	3.73	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	17'700.00	0.24	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	8'500.00	0.11	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	5'000.00	0.07	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	753'200.00		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			753'200.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
523	Case o associazioni per invalidi	500.00	0.01	0.00	0.00
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	1'700.00	0.02	1'700.00	0.02
532	Prestazioni complementari AVS	460'000.00	6.22	0.00	0.00
535	Prestazioni di vecchiaia	6'000.00	0.08	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	5'000.00	0.07	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	44'000.00	0.60	0.00	0.00
572	Aiuto economico	52'000.00	0.70	0.00	0.00
579	Altri compiti assistenziali	10'000.00	0.14	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

COMUNE MORCOTE		
Data	04-11-2020	
Pagina	4	

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		579'200.00		1'700.00	
<i>Maggior spesa</i>				577'500.00	
6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE				
613	Strade cantonali	14'000.00	0.19	0.00	0.00
615	Strade comunali	724'300.00	9.80	123'000.00	1.66
622	Traffico regionale e d'agglomerato	52'500.00	0.71	0.00	0.00
631	Navigazione	75'400.00	1.02	227'500.00	3.08
TOTALE PER DICASTERO		866'200.00		350'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				515'700.00	
7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	337'085.00	4.56	302'000.00	4.09
730	Gestione dei rifiuti	257'990.00	3.49	218'600.00	2.96
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	15'000.00	0.20	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	1'000.00	0.01	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	500.00	0.01	500.00	0.01
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	80'000.00	1.08	65'000.00	0.88
771	Cimitero e sepoltura	17'000.00	0.23	3'000.00	0.04
779	Protezione dell'ambiente	59'000.00	0.80	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	40'000.00	0.54	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		807'575.00		589'100.00	
<i>Maggior spesa</i>				218'475.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO				
820	Selvicoltura	30'000.00	0.41	0.00	0.00
830	Caccia e pesca	4'800.00	0.06	5'000.00	0.07
840	Turismo	225'000.00	3.04	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE

PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA RICAPITOLAZIONE		SPESE		RICA VI	
			%		%
850	Industria, artigianato e commercio	3'000.00	0.04	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		262'800.00		5'000.00	
Maggior spese				257'800.00	
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	5'000.00	0.07	260'000.00	3.52
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	819'766.00	11.09	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	0.00	0.00	15'000.00	0.20
961	Interessi	219'500.00	2.97	267'800.00	3.62
990	Voci non ripartite	269'655.00	3.65	40'785.00	0.55
TOTALE PER DICASTERO		1'313'921.00		583'585.00	
Maggior spese				730'336.00	
T O T A L I					
FABBISOGNO D'IMPOSTA		7'392'296.00	100.00	2'201'985.00	29.79
				5'190'311.00	70.21
T O T A L I A P A R E G G I O		7'392'296.00		7'392'296.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

Gestione Corrente**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3 SPESE	7'392'296.00		
30 Spese per il personale	1'850'500.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'735'390.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	255'755.00		
34 Spese finanziarie	219'600.00		
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	74'000.00		
36 Spese di trasferimento	2'984'666.00		
39 Addebiti interni	272'385.00		
4 RICAVI	2'201'985.00		
40 Ricavi fiscali	266'100.00		
41 Regalie e concessioni	54'500.00		
42 Tasse e retribuzioni	719'300.00		
44 Ricavi finanziari	524'300.00		
46 Ricavi da trasferimento	365'400.00		
49 Accrediti interni	272'385.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO				
3	100.00	SPESE		7'392'296.00		
30	25.03	Spese per il personale		1'850'500.00		
300	1.19	Autorità e commissioni		88'000.00		
3000	1.19	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni		88'000.00		
301	14.44	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio		1'067'700.00		
3010	14.44	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio		1'067'700.00		
302	4.38	Stipendi dei docenti		324'000.00		
3020	4.38	Stipendi dei docenti		324'000.00		
304	0.19	Assegni e indennità		14'000.00		
3049	0.19	Altri assegni e indennità		14'000.00		
305	4.62	Contributi del datore di lavoro		341'300.00		
3050	1.26	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative		93'450.00		
3052	2.40	Contributi alla cassa pensione		177'400.00		
3053	0.19	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale		14'350.00		
3054	0.47	Contributi alla cassa per assegni figli		35'050.00		
3055	0.28	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia		21'050.00		
309	0.21	Altre spese per il personale		15'500.00		
3090	0.16	Formazione (- continua) del personale		11'500.00		
3099	0.05	Altre spese per il personale		4'000.00		
31	23.48	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1'735'390.00		
310	2.43	Spese per materiale e merci		179'500.00		
3100	0.15	Materiale d'ufficio		11'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3101	1.30	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	96'000.00		
3102	0.74	Stampati, pubblicazioni	54'500.00		
3103	0.04	Letteratura specializzata, riviste	3'000.00		
3104	0.14	Materiale scolastico	10'500.00		
3105	0.06	Derrate alimentari	4'500.00		
311	0.43	Investimenti non attivabili	31'500.00		
3110	0.11	Mobili e apparecchi d'ufficio	8'000.00		
3111	0.29	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	21'500.00		
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	2'000.00		
312	2.25	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	166'000.00		
3120	2.25	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	166'000.00		
313	9.62	Prestazioni per servizi e onorari	710'790.00		
3130	6.31	Servizi di terzi	466'200.00		
3131	0.81	Pianificazione e progettazione di terzi	60'000.00		
3132	1.13	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	83'900.00		
3134	0.55	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	40'300.00		
3136	0.03	Onorari per attività medica privata	2'500.00		
3137	0.78	Imposte e tasse, IVA forfetaria	57'890.00		
314	6.90	Manutenzioni immobili dei BA	510'000.00		
3141	1.01	Manutenzione strade	75'000.00		
3142	0.20	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	15'000.00		
3143	2.31	Manutenzione altre opere del genio civile	171'000.00		
3144	2.96	Manutenzione edifici	219'000.00		
3145	0.41	Manutenzione boschi	30'000.00		
315	0.88	Manutenzione beni mobili e immateriali	64'900.00		
3150	0.12	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	9'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO					
3151	0.30	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli			21'900.00		
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici			1'000.00		
3158	0.45	Manutenzione beni immateriali			33'000.00		
316	0.45	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo			33'500.00		
3160	0.07	Locazioni e affitti di immobili			5'500.00		
3161	0.09	Affitti e noleggi di beni mobili			7'000.00		
3169	0.28	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo			21'000.00		
317	0.26	Rimborsi spese			18'900.00		
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.			4'400.00		
3171	0.20	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi			14'500.00		
318	0.09	Rettifica di valore e perdite su crediti			6'800.00		
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti			200.00		
3181	0.09	Perdite effettive su crediti			6'600.00		
319	0.18	Spese d'esercizio diverse			13'500.00		
3199	0.18	Altre spese d'esercizio			13'500.00		
33	3.46	Ammortamenti beni amministrativi			255'755.00		
330	1.32	Ammortamenti investimenti materiali			97'855.00		
3300	1.32	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali			97'855.00		
332	2.14	Ammortamenti investimenti immateriali			157'900.00		
3320	2.14	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali			157'900.00		
34	2.97	Spese finanziarie			219'600.00		
340	2.97	Spese per interessi			219'500.00		
3400	0.04	Interessi passivi per impegni correnti			3'000.00		
3401	2.90	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine			214'500.00		
3409	0.03	Altri interessi passivi			2'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO					
341	0.00	Perdite di corso realizzate					
3419	0.00	Perdite su corsi di valute estere			100.00		
					100.00		
35	1.00	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali			74'000.00		
350	1.00	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)			74'000.00		
3500	1.00	Versamenti a FS del CT			74'000.00		
36	40.38	Spese di trasferimento			2'984'666.00		
360	0.22	Quote di ricavo destinate a terzi			16'500.00		
3601	0.22	Quote di ricavo a favore del Cantone			16'500.00		
361	7.50	Rimborsi a enti pubblici			554'500.00		
3611	0.58	Rimborsi al Cantone			43'000.00		
3612	6.76	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali			499'500.00		
3614	0.16	Rimborso ad imprese di diritto pubblico			12'000.00		
362	9.94	Perequazione finanziaria			735'000.00		
3622	9.94	Contributi perequativi ai comuni			735'000.00		
363	22.52	Contributi ad enti pubblici e a terzi			1'664'766.00		
3631	8.42	Contributi al Cantone			622'266.00		
3632	10.62	Contributi a Comuni e altri enti locali			785'000.00		
3635	1.22	Contributi ad imprese private			90'000.00		
3636	1.58	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro			116'500.00		
3637	0.69	Contributi ad economie private			51'000.00		
366	0.19	Ammortamenti su contributi per investimenti			13'900.00		
3660	0.19	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti			13'900.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

Data 04-11-2020

Pagina 11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
39	3.68	Addebiti interni	272'385.00		
390	0.09	Acquisti di materiali e merci	6'500.00		
3900	0.09	Acquisti di materiali e merci	6'500.00		
391	2.94	Prestazioni per servizi	217'100.00		
3910	2.94	Prestazioni per servizi	217'100.00		
393	0.11	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
3930	0.11	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
395	0.55	Ammortamenti pianificati e non pianificati	40'785.00		
3950	0.55	Ammortamenti pianificati e non pianificati	40'785.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO				
4	100.00	RICAVI		2'201'985.00		
40	12.08	Ricavi fiscali		266'100.00		
400	9.54	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)		210'000.00		
4000	4.54	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF		100'000.00		
4002	4.54	Imposte alla fonte PF		100'000.00		
4009	0.45	Altre imposte dirette sulle PF		10'000.00		
401	2.27	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)		50'000.00		
4010	2.27	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG		50'000.00		
403	0.28	Imposte sul possesso e sulla spesa		6'100.00		
4033	0.28	Imposta sui cani		6'100.00		
41	2.48	Regalie e concessioni		54'500.00		
412	2.48	Concessioni		54'500.00		
4120	2.48	Concessioni		54'500.00		
42	32.67	Tasse e retribuzioni		719'300.00		
420	0.41	Tasse d'esenzione		9'000.00		
4200	0.41	Tasse d'esenzione		9'000.00		
421	2.32	Tasse per servizi amministrativi		51'100.00		
4210	2.32	Tasse per servizi amministrativi		51'100.00		
424	26.98	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		594'000.00		
4240	26.98	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		594'000.00		
425	0.02	Ricavi da vendite		500.00		
4250	0.02	Vendite		500.00		
426	2.25	Rimborsi		49'600.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO					
4260	2.25	Rimborsi e partecipazioni di terzi			49'600.00		
427	0.69	Multe			15'100.00		
4270	0.69	Multe			15'100.00		
44	23.81	Ricavi finanziari			524'300.00		
440	12.16	Interessi attivi			267'800.00		
4400	0.02	Interessi da mezzi liquidi			500.00		
4401	12.13	Interessi di mora su crediti e interessi da conti corr enti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito			267'000.00		
4409	0.01	Altri interessi dai beni patrimoniali			300.00		
447	11.65	Redditi immobiliari dei BA			256'500.00		
4470	2.32	Affitti e pigioni da immobili dei BA			51'000.00		
4472	9.33	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA			205'500.00		
46	16.59	Ricavi da trasferimento			365'400.00		
460	0.68	Quote di ricavo			15'000.00		
4601	0.68	Quote di ricavo dal Cantone			15'000.00		
461	10.30	Rimborsi da enti pubblici			226'700.00		
4611	0.08	Rimborsi dal Cantone			1'700.00		
4612	10.22	Rimborsi da Comuni e altri enti locali			225'000.00		
463	5.62	Contributi da enti pubblici e da terzi			123'700.00		
4631	5.62	Contributi dal Cantone			123'700.00		
49	12.37	Accrediti interni			272'385.00		
490	0.30	Acquisti di materiali e merci			6'500.00		
4900	0.30	Acquisti di materiali e merci			6'500.00		
491	9.86	Servizi			217'100.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4910	9.86	Servizi	217'100.00		
493	0.36	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
4930	0.36	Costi d'esercizio e amministrativi	8'000.00		
495	1.85	Ammortamenti pianificati e non pianificati	40'785.00		
4950	1.85	Ammortamenti pianificati e non pianificati	40'785.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

		PREVENTIVO 2021		
		SPESE	RICAVI	
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Legislativo			
3	SPESE			
3000.000	Indennità ai membri del CC e commissioni	10'000.00		
3090.001	Formazione consiglieri comunali	3'000.00		
3102.001	Stampati e fotocopie	4'000.00		
	TOTALE RICAVI		0.00	
	TOTALE SPESE	17'000.00		
	SALDO		17'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità per votazioni	3'000.00			
3000.002	Indennità Sindaco	40'000.00			
3000.003	Indennità Municipali	35'000.00			
3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	4'800.00			
3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'500.00			
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'800.00			
3090.002	Formazione dell'esecutivo	2'000.00			
3102.001	Stampati e fotocopie	5'000.00			
3130.002	Spese postali	3'000.00			
3130.013	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	25'000.00			
3170.000	Rimborso spese trasferta	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	122'100.00	122'100.00		
	SALDO				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni		
3	SPESE		
3010.000	Stipendi personale amministrativo	107'500.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	6'900.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	14'600.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	300.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'600.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	1'500.00	
3090.000	Formazione del personale	1'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	500.00	
3102.001	Stampati e fotocopie	500.00	
3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli, ecc.	500.00	
3130.004	Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive	5'000.00	
3130.011	Spese incasso imposte (CIS)	30'000.00	
3130.020	Spese bancarie, commissioni CC e POS	2'000.00	
3132.003	Revisore esterno	7'000.00	
3170.000	Rimborso spese trasferta	200.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00	
3930.000	Addebito interno spese telefoniche e postali	2'000.00	
3930.001	Addebito interno Software gestionali	5'000.00	
4	RICAVI		
4210.100	Tasse diffide		500.00
4260.003	Recupero spese esecutive		2'000.00
	TOTALE RICAVI		2'500.00
	TOTALE SPESE	188'100.00	
	SALDO		185'600.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
022	Servizi generali, altro		
3	SPESE		
3010.000	Stipendi personale amministrativo	410'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/Al/IPG	26'000.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	57'500.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	2'700.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	6'200.00	
3090.000	Formazione del personale	3'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00	
3100.000	Materiale di consumo cancelleria	10'000.00	
3102.000	Inserzioni e pubblicazioni avvisi ufficiali	6'000.00	
3102.001	Stampati e fotocopie	10'000.00	
3103.000	Abbonamenti giornali e riviste	3'000.00	
3110.000	Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	6'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	6'000.00	
3130.002	Spese postali	18'000.00	
3131.002	Progetti di massima per richieste di credito	20'000.00	
3132.001	Onerario per perizie legali	15'000.00	
3132.004	Altri onorari per perizie	13'000.00	
3132.006	Studio aggregazione Morcote-Vico Morcote	10'000.00	
3134.000	Assicurazione cose, RC	12'000.00	
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici	1'000.00	
3158.000	Software gestione territorio, infrastr.	10'000.00	
3158.001	Abbonamenti e manutenzione Software GeCoTi	23'000.00	
3161.001	Noleggio fotocopiatrici	2'500.00	
3170.000	Rimborso spese trasferta	2'000.00	
3181.000	Perdite su tasse effettive	500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
022	Servizi generali, altro		
3	SPESE		
3601.000	Riversamento quota cantonale tasse licenze edilizie	10'000.00	
3631.007	Contributo Ticino 2020	1'000.00	
3636.019	Contributi ad associazioni	500.00	
3900.000	Addebito interno Sacchi rifiuti ufficiali	2'000.00	
4	RICAVI		
4210.000	Tasse di cancelleria		5'500.00
4210.001	Tasse concessione abitabilità		3'000.00
4210.002	Tasse rilascio licenze edilizie		25'000.00
4260.496	Azienda Autosili - Recupero amministrazione		10'000.00
4270.000	Multe		100.00
4900.001	Accredito interno materiale cancelleria		500.00
4910.000	Accredito interno prestazioni amministrative		70'700.00
4930.000	Accredito interno spese telefoniche e postali		2'500.00
4930.001	Accredito interno Software gestionali		5'500.00
	TOTALE RICAVI		122'800.00
	TOTALE SPESE	702'900.00	
	SALDO		580'100.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)		
3	SPESE		
3010.002	Stipendi personale pulizie e mensa scolastica	115'700.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/Al/IPG	7'500.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'700.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'500.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'800.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	2'000.00	
3090.000	Formazione del personale	500.00	
3099.000	Altre spese per il personale	500.00	
3101.009	Materiale d'esercizio e di consumo	5'000.00	
3120.001	Spese energia elettrica immobili	23'500.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	2'500.00	
3120.003	Spese smaltimento acque immobili	2'000.00	
3120.004	Spese smaltimento rifiuti	1'000.00	
3132.000	Onorario per perizie tecniche	5'000.00	
3134.001	Assicurazione incendio, furto, acqua e altro	12'000.00	
3144.000	Manutenzione edifici	50'000.00	
3150.000	Manutenzione mobilio e apparecchi d'ufficio	8'000.00	
3151.002	Manutenzione impianto antincendio	900.00	
3170.000	Rimborso spese trasferta	200.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00	
4	RICAVI		
4260.002	Rimborso assicurazioni infortuni e malattia		100.00
4260.495	Azienda Autosili - Recupero spese pulizie		25'000.00
4470.003	Locazione Grotto del Parco BA		28'000.00
4472.002	Locazione area svago autosilo		1'000.00
4910.003	Accredito interno prestazioni personale di pulizia		23'800.00
4910.004	Accredito interno prestazioni sorveglianza mensa		38'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
	TOTALE RICAVI		115'900.00		
	TOTALE SPESE	254'300.00			
	SALDO		138'400.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		PREVENTIVO 2021			
			SPESE	RICAVI		
111	Polizia					
3	SPESE					
3130.000	Servizio società sicurezza privata		25'000.00			
3151.001	Manutenzione impianto videosorveglianza		2'000.00			
3199.000	Altre spese d'esercizio		1'000.00			
3612.104	Convenzione Polizia Ceresio Sud		175'000.00			
3612.105	Riparto costo Ausiliario di polizia		40'000.00			
3900.001	Addebito interno materiale cancelleria		500.00			
3930.000	Addebito interno spese telefoniche e postali		500.00			
3930.001	Addebito interno Software gestionali		500.00			
4	RICAVI					
4260.494	Azienda Autosili - Recupero prestazioni ausiliario			10'000.00		
4270.000	Multe			15'000.00		
	TOTALE RICAVI			25'000.00		
	TOTALE SPESE		244'500.00			
	SALDO			219'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
140	Diritto generale		
3	SPESE		
3010.005	Mercedi curatori	5'000.00	
3130.010	Misure di protezione ARP	1'000.00	
3132.002	Tenuta a giorno catasto (TAG)	16'500.00	
3170.000	Rimborso spese trasferta	500.00	
3601.002	Riversamento quota cantonale imposta sui cani	1'600.00	
3612.103	Autorità Regione di protezione (ARP)	22'000.00	
4	RICAVI		
4033.000	Imposta sui cani		6'100.00
4120.002	Tasse occupazione area pubblica		15'000.00
4210.004	Tasse aggiornamento catastale		6'500.00
4210.005	Tasse concessione pose insegne		500.00
4631.002	Contributo per aggiornamento misurazione catastale		7'000.00
	TOTALE RICAVI		35'100.00
	TOTALE SPESE	46'600.00	
	SALDO		11'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3612.109	Contributo corpo pompieri Melide	22'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	22'000.00			
	SALDO		22'000.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
161	Difesa militare		
3	SPESE		
3636.010	Contributo tiro obbligatorio	2'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	2'000.00	
	SALDO		2'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
162	Protezione civile		
3	SPESE		
3612.108	Contributo protezione civile	22'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	22'000.00	
	SALDO		22'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
211	Scuola dell'infanzia		
3	SPESE		
3020.000	Stipendi docenti	135'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	8'600.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	250.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'200.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	2'500.00	
3090.000	Formazione del personale	500.00	
3099.000	Altre spese per il personale	500.00	
3100.000	Materiale di consumo cancelleria	500.00	
3104.000	Materiale e giochi didattici	3'500.00	
3110.000	Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	1'000.00	
3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli, ecc.	2'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'500.00	
3130.002	Spese postali	200.00	
3171.001	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	2'000.00	
3900.000	Addebito interno Sacchi rifiuti ufficiali	1'000.00	
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	10'000.00	
4	RICAVI		
4612.100	Partecipazione Comune di Vico Morcote Scuola		75'000.00
4631.000	Sussidio per stipendio docenti		15'000.00
	TOTALE RICAVI		90'000.00
	TOTALE SPESE	192'250.00	102'250.00
	SALDO		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
212	Scuola elementare		
3	SPESE		
3020.000	Stipendi docenti	189'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/A/IPG	12'000.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'600.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	400.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'500.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	2'900.00	
3090.000	Formazione del personale	500.00	
3099.000	Altre spese per il personale	500.00	
3100.000	Materiale di consumo cancelleria	500.00	
3104.000	Materiale e giochi didattici	6'000.00	
3104.001	Materiale attività creative	1'000.00	
3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli, ecc.	5'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'000.00	
3130.002	Spese postali	500.00	
3160.000	Utilizzo palestra	5'500.00	
3161.001	Noleggio fotocopiatrici	1'300.00	
3171.000	Spese scuola montana	10'000.00	
3171.001	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	2'500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'500.00	
3612.151	Riparto costo Docente educazione musicale	12'500.00	
3612.152	Riparto costo Docente educazione fisica	24'000.00	
3612.153	Riparto costo Attività creative	16'000.00	
3900.000	Addebito interno Sacchi rifiuti ufficiali	1'000.00	
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	15'000.00	
4	RICAVI		
4612.100	Partecipazione Comune di Vico Morcote Scuola		85'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.000	Sussidio per stipendio docenti		36'700.00		
	TOTALE RICAVI		121'700.00		
	TOTALE SPESE	338'700.00			
	SALDO		217'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.213	Contributo per uscite scuola media	2'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	2'000.00			
	SALDO		2'000.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
217	Edificio scuola infanzia		
3	SPESE		
3010.002	Stipendi personale pulizie e mensa scolastica	18'500.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	1'650.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	400.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	450.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	350.00	
3120.001	Spese energia elettrica immobili	7'000.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	1'000.00	
3120.003	Spese smaltimento acque immobili	600.00	
3134.001	Assicurazione incendio, furto, acqua e altro	1'500.00	
3144.000	Manutenzione edifici	10'000.00	
4	RICAVI		
4612.100	Partecipazione Comune di Vico Morcote Scuola		11'000.00
4910.004	Accredito interno prestazioni sorveglianza mensa		9'100.00
	TOTALE RICAVI		20'100.00
	TOTALE SPESE	41'450.00	21'350.00
	SALDO		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
218	Edificio scuola elementare				
3	SPESE				
3120.000	Spese riscaldamento immobili	3'000.00			
3120.001	Spese energia elettrica immobili	1'500.00			
3134.001	Assicurazione incendio, furto, acqua e altro	1'000.00			
3144.000	Manutenzione edifici	10'000.00			
3910.003	Addebito interno prestazioni personale di pulizia	23'800.00			
4	RICAVI				
4612.100	Partecipazione Comune di Vico Morcote Scuola		10'000.00		
	TOTALE RICAVI		10'000.00		
	TOTALE SPESE	39'300.00			
	SALDO		29'300.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE E FORMAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
219	Altre spese scuola infanzia ed elementare		
3	SPESE		
3105.000	Acquisto derrate alimentari	4'500.00	
3111.008	Acquisto materiale per mensa scolastica	1'000.00	
3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli, ecc.	1'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	500.00	
3130.005	Trasporto allievi	16'000.00	
3130.200	Servizio catering mensa scolastica	59'000.00	
3612.150	Riparto costo Direzione scolastica	30'000.00	
3632.000	Contributo biblioteca Melide	5'000.00	
3910.004	Addebito interno prestazioni sorveglianza mensa SI	9'100.00	
3910.005	Addebito interno prestazioni sorveglianza mensa SE	38'000.00	
4	RICAVI		
4240.219	Tasse refezione scolastica		28'500.00
4612.100	Partecipazione Comune di Vico Morcote Scuola		44'000.00
	TOTALE RICAVI		72'500.00
	TOTALE SPESE	164'100.00	
	SALDO		91'600.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
312	Patrimonio storico e culturale				
3	SPESE				
3144.001	Manutenzione e restauri stabili protetti	80'000.00			
3151.004	Manutenzione campane e orologio	1'000.00			
3151.005	Manutenzione organo	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	82'000.00			
	SALDO		82'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
329	Cultura, n. m. a.		
3	SPESE		
3102.010	Propaganda e promozione	1'000.00	
3636.019	Contributi ad associazioni	5'000.00	
3636.021	Contributo Ass. Amici dei Restauri	3'000.00	
3636.030	Contributo manifestazione 1° agosto	10'000.00	
3636.031	Contributi altre manifestazioni	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	24'000.00	24'000.00
	SALDO		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3143.001	Manutenzione campo sportivo	2'000.00			
3636.019	Contributi ad associazioni	1'000.00			
3636.020	Contributo Club Nautico Morcote	3'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	6'000.00			
	SALDO		6'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
342	Tempo libero		
3	SPESE		
3143.000	Manutenzione parchi pubblici, giardini, sentieri	70'000.00	
3500.100	Vers. al fondo Contributi sostitutivi per aree verdi	1'000.00	
3636.004	Contributo Melide On ICE	4'000.00	
3636.012	Contributo carnevale	2'000.00	
4	RICAVI		
4200.001	Contributi sostitutivi aree verdi e di svago		1'000.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00
	TOTALE SPESE	77'000.00	
	SALDO		76'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
343	Parco Scherrer		
3	SPESE		
3010.003	Stipendi personale ausiliario	30'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/Al/IPG	1'800.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	300.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	500.00	
3102.001	Stampati e fotocopie	2'000.00	
3102.010	Propaganda e promozione	20'000.00	
3110.000	Acquisto mobilio e apparecchi d'ufficio	1'000.00	
3120.001	Spese energia elettrica immobili	1'500.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	14'500.00	
3120.003	Spese smaltimento acque immobili	5'800.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'900.00	
3134.000	Assicurazione cose, RC	4'500.00	
3143.007	Manutenzione Parco Scherrer	20'000.00	
3144.000	Manutenzione edifici	20'000.00	
3419.000	Perdite su corsi di valute estere (cambio)	100.00	
3910.002	Addebito interno prestazioni squadra esterna	55'500.00	
4	RICAVI		
4210.006	Tasse celebrazione matrimoni Parco Scherrer		5'000.00
4240.000	Entrate visitatori Parco Scherrer		50'000.00
4250.000	Vendita gadget		500.00
	TOTALE RICAVI		55'500.00
	TOTALE SPESE	180'100.00	
	SALDO		124'600.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
350	Chiese e affari religiosi		
3	SPESE		
3636.050	Contributo alla Comunità Cattolica	40'000.00	
3636.051	Contributo alla Comunità evangelica	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	41'000.00	
	SALDO		41'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura		
3	SPESE		
3632.100	Contributo spese collocamento anziani in istituti	446'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	446'000.00	
	SALDO		446'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
421	Cure ambulatoriali		
3	SPESE		
3632.101	Contributo Servizio assistenza/cure a domicilio	150'000.00	
3632.102	Contributi per i servizi di appoggio	98'000.00	
3632.103	Mantenimento anziani a domicilio	28'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	276'000.00	276'000.00
	SALDO		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
422	Servizi di salvataggio		
3	SPESE		
3136.422	Contributo servizio medico festivo e notturno	2'500.00	
3161.000	Noleggio defibrillatori	3'200.00	
3614.000	Servizio ambulanze	12'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	17'700.00	17'700.00
	SALDO		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.015	Spese per disinfestazione animali e insetti infestanti	8'000.00			
3636.019	Contributi ad associazioni	500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	8'500.00			
	SALDO		8'500.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
433	Servizio medico scolastico		
3	SPESE		
3611.000	Servizio dentario e medicina scolastica	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	5'000.00	
	SALDO		5'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
523	Case o associazioni per invalidi				
3	SPESE				
3636.019	Contributi ad associazioni	500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	500.00			
	SALDO		500.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	1'700.00			
4	RICAVI				
4611.000	Gerenza agenzia AVS		1'700.00		
	TOTALE RICAVI		1'700.00		
	TOTALE SPESE	1'700.00			
	SALDO		0.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.001	Oneri assicurativi CM/AVS/AI/PC	460'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	460'000.00			
	SALDO		460'000.00		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3130.051	Manifestazioni per gli anziani	6'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	6'000.00			
	SALDO		6'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3636.019	Contributi ad associazioni	5'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	5'000.00			
	SALDO		5'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
545	Prestazioni a famiglie		
3	SPESE		
3631.005	Provvedimenti di protezione LFam	22'000.00	
3636.019	Contributi ad associazioni	22'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	44'000.00	
	SALDO		44'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
572	Aiuto economico		
3	SPESE		
3636.019	Contributi ad associazioni	1'000.00	
3637.001	Contributi assistenza sociale	21'000.00	
3637.100	Contributi a sostegno dei residenti	30'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	52'000.00	
	SALDO		52'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
579	Altri compiti assistenziali				
3	SPESE				
3612.106	Riparto assistente sociale Paradiso	10'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	10'000.00			
	SALDO		10'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3137.003	Tasse demanio pubblico posteggi su strada cantonale	14'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	14'000.00			
	SALDO		14'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
615	Strade comunali		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale squadra esterna	381'000.00	
3049.000	Altri assegni e indennità del personale (Picchetti, turni, ecc.)	14'000.00	
3050.000	Contributi AVS/AD/AI/IPG	24'200.00	
3052.000	Contributi alla cassa pensione	48'000.00	
3053.000	Premi assicurazione infortuni	7'000.00	
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'000.00	
3055.000	Premi assicurazione IPG malattia	5'100.00	
3090.000	Formazione del personale	1'000.00	
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00	
3101.003	Carburante per veicoli e attrezzature	5'000.00	
3101.009	Materiale d'esercizio e di consumo	15'000.00	
3111.002	Acquisto segnaletica stradale	2'000.00	
3111.009	Acquisto altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli, ecc.	10'000.00	
3112.000	Abbigliamento personale	2'000.00	
3120.005	Illuminazione pubblica	60'000.00	
3130.001	Spese telefoniche	1'500.00	
3130.008	Illuminazione natalizia	8'500.00	
3134.003	Assicurazione veicoli comunali	4'500.00	
3137.001	Imposta circolazione veicoli comunali	2'000.00	
3141.000	Manutenzione strade e marciapiedi	60'000.00	
3141.002	Servizio Calla neve	10'000.00	
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	5'000.00	
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	10'000.00	
3151.006	Manutenzione segnaletica stradale (verticale)	2'000.00	
3151.007	Manutenzione attrezzature	5'000.00	
3169.000	Tassa d'utilizzo passo pubblico autostilo	20'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
615	Strade comunali		
3	SPESE		
3170.000	Rimborso spese trasferta	500.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00	
3500.000	Vers. al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	8'000.00	
3900.000	Addebito interno Sacchi rifiuti ufficiali	2'000.00	
4	RICAVI		
4120.000	Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali		35'000.00
4120.001	Concessione terrazze Garavello ristoranti		4'500.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		8'000.00
4910.002	Accredito interno prestazioni squadra esterna		75'500.00
	TOTALE RICAVI		123'000.00
	TOTALE SPESE	724'300.00	
	SALDO		601'300.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
622	Traffico regionale e d'agglomerato		
3	SPESE		
3631.003	Contributi per trasporti pubblici	40'000.00	
3631.004	Contributi comunità tariffale	12'000.00	
3631.006	Contributo commissione trasporti	500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	52'500.00	52'500.00
	SALDO		

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
631	Navigazione		
3	SPESE		
3120.001	Spese energia elettrica immobili	2'000.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	2'800.00	
3120.003	Spese smaltimento acque immobili	800.00	
3134.000	Assicurazione cose, RC	1'800.00	
3137.002	Tasse demanio pubblico lago	20'000.00	
3143.004	Manutenzione strutture portuali e accessorie	20'000.00	
3143.005	Manutenzione infrastrutture lacuali	10'000.00	
3144.000	Manutenzione edifici	3'000.00	
3150.000	Manutenzione mobilio e apparecchi d'ufficio	1'000.00	
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	14'000.00	
4	RICAVI		
4470.002	Affitto Snack-Bar Porto		18'000.00
4470.004	Locazione pontile		5'000.00
4472.000	Tasse ormeggio natanti		200'000.00
4472.001	Affitto Darsena Console A. Isella		4'500.00
	TOTALE RICAVI		227'500.00
	TOTALE SPESE	75'400.00	
	SALDO	152'100.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
720	Eliminazione delle acque di scarico		
3	SPESE		
3101.005	Reagenti per precipitanti IDA	10'000.00	
3120.001	Spese energia elettrica immobili	35'000.00	
3120.002	Spese acqua potabile immobili	500.00	
3130.001	Spese telefoniche	800.00	
3130.110	Evacuazione fanghiglia	65'000.00	
3132.000	Onorario per perizie tecniche	15'000.00	
3132.001	Onorario per perizie legali	2'000.00	
3134.001	Assicurazione incendio, furto, acqua e altro	3'000.00	
3137.000	IVA forfettaria	8'800.00	
3137.004	Tassa microinquinanti	7'000.00	
3143.002	Manutenzione stazione IDA e canalizzazioni	20'000.00	
3180.000	Rettifica di valore (Delcredere)	100.00	
3181.000	Perdite su tasse effettive	100.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00	
3612.100	Consorzio IDA gestione impianti	108'000.00	
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	20'000.00	
3950.000	Addebito interno ammortamento	40'785.00	
4	RICAVI		
4240.710	Tasse allacciamento fognatura		2'000.00
4240.711	Tasse d'uso fognatura		300'000.00
	TOTALE RICAVI		302'000.00
	TOTALE SPESE	337'085.00	
	SALDO		35'085.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
730	Gestione dei rifiuti		
3	SPESE		
3101.101	Fornitura sacchi ufficiali	20'000.00	
3101.730	Commissione vendita sacchi rifiuti	8'000.00	
3102.005	Stampati, avvisi e circolari	6'000.00	
3130.100	Servizio raccolta rifiuti domestici	40'000.00	
3130.101	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	13'000.00	
3130.102	Servizio raccolta carta	17'000.00	
3130.103	Servizio raccolta vetro	5'500.00	
3130.104	Servizio raccolta compostaggio	22'000.00	
3130.105	Servizio raccolta ALU/PET/oli	14'000.00	
3130.107	Eliminazione carcasse animali	500.00	
3130.108	Servizio raccolta umido	3'800.00	
3137.000	IVA forfettaria	6'090.00	
3143.006	Manutenzione contenitori interrati	14'000.00	
3180.000	Rettifica di valore (Delcredere)	100.00	
3181.000	Perdite su tasse effettive	1'000.00	
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00	
3611.730	Smaltimento rifiuti ACR	38'000.00	
3612.101	Contributo consorzio pulizia Lago Ceresio	18'000.00	
3910.000	Addebito interno prestazioni amministrative	10'000.00	
3910.002	Addebito interno prestazioni squadra esterna	20'000.00	
4	RICAVI		
4210.100	Tasse diffide		100.00
4240.720	Tasse base raccolta rifiuti		140'000.00
4240.721	Tassa sul sacco (Vendita)		70'000.00
4260.000	Rimborsi per rifiuti riciclabili		2'500.00
4900.000	Accredito interno Sacchi rifiuti ufficiali		6'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
	TOTALE RICAVI	218'600.00			
	TOTALE SPESE	257'990.00			
	SALDO	39'390.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua		
3	SPESE		
3142.000	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	15'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	15'000.00	
	SALDO		15'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.019	Contributi ad associazioni	1'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	1'000.00			
	SALDO		1'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
761	Protezione dell'aria e del clima		
3	SPESE		
3132.005	Controlli riscaldamenti ad olio	400.00	
3601.761	Riv. quota cantonale controllo impianti riscaldamento	100.00	
4	RICAVI		
4240.002	Tasse controllo impianti riscaldamento		500.00
	TOTALE RICAVI		500.00
	TOTALE SPESE	500.00	
	SALDO		0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa		
3	SPESE		
3130.014	Gestione stazione Bike Sharing	15'000.00	
3500.500	Vers. al fondo FER	65'000.00	
4	RICAVI		
4631.001	Contributi Fondo energie rinnovabili (FER)		65'000.00
	TOTALE RICAVI		65'000.00
	TOTALE SPESE	80'000.00	
	SALDO		15'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
771	Cimitero e sepoltura		
3	SPESE		
3120.001	Spese energia elettrica immobili	1'000.00	
3143.003	Manutenzione cimitero	15'000.00	
3169.001	Tassa d'utilizzo camera mortuaria Caccia-Rusca	1'000.00	
4	RICAVI		
4240.001	Concessioni terreni e loculi cimitero		3'000.00
	TOTALE RICAVI		3'000.00
	TOTALE SPESE	17'000.00	
	SALDO		14'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
779	Protezione dell'ambiente				
3	SPESE				
3101.004	Materiale di consumo bagni pubblici	13'000.00			
3144.005	Pulizia e manutenzione servizi igienici pubblici	46'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	59'000.00			
	SALDO		59'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
790	Pianificazione del territorio		
3	SPESE		
3131.000	Spese aggiornamento e revisione piano regolatore	40'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	40'000.00	40'000.00
	SALDO		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3145.000	Manutenzione demanio forestale	30'000.00	0.00		
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	30'000.00			
	SALDO		30'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
830	Caccia e pesca		
3	SPESE		
3601.830	Riversamento quota cantonale patenti caccia e pesca	4'800.00	
4	RICAVI		
4210.830	Tassa patenti caccia e pesca		5'000.00
	TOTALE RICAVI		5'000.00
	TOTALE SPESE	4'800.00	
	SALDO	200.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO		PREVENTIVO 2021			
			SPESE	RICAVI		
840	Turismo					
3	SPESE					
3101.000	Materiale di propaganda		20'000.00			
3130.053	Infrastrutture per manifestazioni		30'000.00			
3130.840	Promozione territoriale		20'000.00			
3632.130	Contributo Morcote turismo "Summer Festival"		15'000.00			
3632.131	Contributo ETL "Ceresio Estate"		8'000.00			
3632.132	Contributo Morcote Turismo		5'000.00			
3632.180	Contributo comunale a Ticino Turismo		30'000.00			
3635.000	Contributo per Morcote Classic Festival		90'000.00			
3636.001	Contributo Blues To Bop		7'000.00			
	TOTALE RICAVI			0.00		
	TOTALE SPESE		225'000.00	225'000.00		
	SALDO					

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.000	Contributo Ente Regionale Sviluppo Luganese	3'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	3'000.00			
	SALDO		3'000.00		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.001	Perdite su imposte effettive	5'000.00			
4	RICAVI				
4000.100	Imposte persone fisiche anni precedenti		100'000.00		
4002.000	Imposte alla fonte		100'000.00		
4009.000	imposte su reddito e sostanza speciali		10'000.00		
4010.100	Imposte persone giuridiche anni precedenti		50'000.00		
	TOTALE RICAVI		260'000.00		
	TOTALE SPESE	5'000.00			
	SALDO	255'000.00			

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		
3	SPESE		
3622.700	Contributo al fondo di livellamento cantonale	720'000.00	
3622.800	Contributo al fondo di compensazione diretta	15'000.00	
3631.002	Partecipazione risanamento finanze cantonali	84'766.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	819'766.00	
	SALDO		819'766.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021			
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
4	RICAVI				
4601.900	Contributo cantonale compensazione riforma fiscale		15'000.00		
	TOTALE RICAVI		15'000.00		
	TOTALE SPESE	0.00			
	SALDO	15'000.00			

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
961	Interessi		
3	SPESE		
3400.002	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00	
3401.000	Interessi passivi debiti a breve termine	500.00	
3401.001	Interessi passivi debiti a lungo termine	214'000.00	
3409.000	Interessi legati	2'000.00	
4	RICAVI		
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00
4401.000	Interessi di mora su crediti		15'000.00
4401.001	Interessi su cc Comune - Azienda Acqua Potabile		31'000.00
4401.002	Interessi su cc Comune - Azienda Autosili		221'000.00
4409.000	Interessi legato Caccia Rusca		300.00
	TOTALE RICAVI		267'800.00
	TOTALE SPESE	219'500.00	
	SALDO	48'300.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI
990	Voci non ripartite		
3	SPESE		
3300.000	Ammortamento terreni	7'010.00	
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	27'690.00	
3300.301	Ammortamento opere di depurazione acque	26'885.00	
3300.400	Ammortamento immobili dei BA	18'770.00	
3300.500	Ammortamento boschi	17'500.00	
3320.900	Ammortamento altri investimenti immateriali	157'900.00	
3660.200	Ammortamento contributi consorzi	13'900.00	
4	RICAVI		
4950.000	Accredito interno ammortamenti		40'785.00
	TOTALE RICAVI		40'785.00
	TOTALE SPESE	269'655.00	
	SALDO		228'870.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				
D I C A S T E R O	USCITE		ENTRATE	
	PREVENTIVO	2021	PREVENTIVO	2021
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	50'000.00	2.11 %	0.00	0.00 %
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	170'000.00	7.18 %	0.00	0.00 %
6 TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	71'188.00	3.00 %	0.00	0.00 %
7 PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	1'878'000.00	79.27 %	470'000.00	19.84 %
8 ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	200'000.00	8.44 %	0.00	0.00 %
TOTALI	2'369'188.00	100.00 %	470'000.00	19.84 %
SALDO			1'899'188.00	80.16 %
TOTALI A PAREGGIO	2'369'188.00		2'369'188.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	50'000.00	2.11	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	50'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
343	Parco Scherrer	170'000.00	7.18	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	170'000.00		0.00	
6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE				
622	Traffico regionale e d'agglomerato	71'188.00	3.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	71'188.00		0.00	
7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'878'000.00	79.27	470'000.00	19.84
	TOTALE PER DICASTERO	1'878'000.00		470'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO				
820	Selvicoltura	200'000.00	8.44	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	200'000.00		0.00	
TOTALI		2'369'188.00	100.00 %	470'000.00	19.84 %
SALDO				1'899'188.00	80.16 %
TOTALI A PAREGGIO		2'369'188.00		2'369'188.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO			
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI		2'369'188.00	
50	78.93	Investimenti materiali		1'870'000.00	
503	70.49	Altre opere del genio civile		1'670'000.00	
5030	7.18	Amministrazione generale		170'000.00	
5032	63.31	Opere depurazione acque		1'500'000.00	
505	8.44	Boschi		200'000.00	
5050	8.44	Boschi		200'000.00	
52	6.33	Investimenti immateriali		150'000.00	
529	6.33	Altri investimenti in beni immateriali		150'000.00	
5290	6.33	Altri investimenti in beni materiali		150'000.00	
56	14.74	Contributi per investimenti di terzi		349'188.00	
562	14.74	Comuni, Consorzi ed altri enti locali		349'188.00	
5620	14.74	Comuni, Consorzi ed altri enti locali		349'188.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO				PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO			
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI		470'000.00	
63	100.00	Contributi per investimenti propri		470'000.00	
631	100.00	Cantone		470'000.00	
6310	100.00	Cantone		470'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Progettazione risanamento Casa Comunale	10-12-2019	275'000.00	50'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			50'000.00		
	SALDO				50'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
343	Parco Scherrer					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Muri Parco Scherrer			170'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			170'000.00		
	SALDO				170'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

6	TRASPORTI, STRADE E NAVIGAZIONE	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.000	Piano Trasporti e Agglomerato Luganese			71'188.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			71'188.00		
	SALDO				71'188.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

7	PROT. AMBIENTE, PIANIFICAZIONE TERRITORIO E CIMITERO	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Collegamento IDA al CDAPS			500'000.00		
5032.002	Rifacimento sottostrutture tratta Depurazione - Riva dal Fornell	10-12-2019	1'804'000.00	1'000'000.00		
5290.000	Allestimento Piano Generale di Smaltimento (PGS)			100'000.00		
5620.720	Adesione al Consorzio Depurazione Pian Scairolo	11-12-2018	375'000.00	278'000.00		
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidi cantonali sottostrutture tratta Depuratore - Riva dal Fornell	10-12-2019	1'804'000.00		470'000.00	
	TOTALE ENTRATE				470'000.00	
	TOTALE USCITE			1'878'000.00		
	SALDO				1'408'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021**

8	ECONOMIA PUBBLICA E TURISMO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
820	Selvicoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.000	Sistemazione demanio forestale			200'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			200'000.00		
	SALDO				200'000.00	

Tabella Ammortamenti preventivo 2021

C.to	Descrizione	Valore Bilancio 01.01.2020	Tasso amm.	Ammortamento 2020	Uscite 2020	Entrate 2020	Ammortamenti straordinari	Valore 31.12.2020	Anni di vita	Ammortamento 2021
140	Inv. In beni amministrativi	fr. 77'900.00		fr. 7'800.00	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 70'100.00		fr. 7'010.00
140.10	Acquisizione e espropri terreni Garavello	fr. 77'900.00	10%	fr. 7'800.00	fr.	-	fr.	fr. 70'100.00	10	7'010.00
141	Opere del Genio civile	fr. 339'200.00		fr. 51'000.00	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 288'200.00		fr. 27'690.00
141.01	Pavimentazione posteggio zona IDA	fr. 4'500.00	15%	fr. 700.00	fr.	-	fr.	fr. 3'800.00	NON TERMINATO	
141.50	Opere premunizione caduta sassi	fr. 26'500.00	15%	fr. 4'000.00	fr.	-	fr.	fr. 22'500.00	15	1'500.00
141.51	Posteggio costa	fr. 308'200.00	15%	fr. 46'300.00	fr.	-	fr.	fr. 261'900.00	10	26'190.00
143	Costruzioni edili	fr. 458'200.00		fr. 68'900.00	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 389'300.00		fr. 18'770.00
143.05	Scuole elementari	fr. 46'200.00	15%	fr. 7'000.00	fr.	-	fr.	fr. 39'200.00	20	1'960.00
143.06	Portoni magazzino comunale	fr. 25'500.00	15%	fr. 3'900.00	fr.	-	fr.	fr. 21'600.00	10	2'160.00
143.51	Porticato area di svago Autosilo Garavello	fr. 321'200.00	15%	fr. 48'200.00	fr.	-	fr.	fr. 273'000.00	30	9'100.00
143.52	Pontile ricreativo zona Riva dal Garavel (2017)	fr. 65'300.00	15%	fr. 9'800.00	fr.	-	fr.	fr. 55'500.00	10	5'550.00
145	Boschi	fr. 1'100.00		fr. -	fr. 175'000.00	fr. -	fr. -	fr. 176'100.00		fr. 17'500.00
145.00	Demanio Forestale	fr. 1'100.00	0%	fr. -	fr.	-	fr.	fr. 1'100.00	non ammortizziamo	
145.01	Strada forestale Valle di Gaggio	fr. -	100%	fr. -	fr.	175'000.00	fr.	fr. 175'000.00	10	17'500.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	fr. 844'441.99		fr. 500.00	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 2'700.00		-
146.03	Videosorveglianza	fr. 3'200.00	15%	fr. 500.00	fr.	-	fr.	fr. 2'700.00	NON TERMINATO	
152	Prestiti e partecipazioni - Comuni e consorzi comunali	fr. 841'241.99		fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 841'241.99		-
152.02	Partecipazione Azienda Municipalizzata Autosili	fr. 841'241.99		fr.	fr.	-	fr.	fr. 841'241.99	non ammortizziamo	
171	Pianificazione	fr. 422'000.00		fr. 105'600.00	fr. 101'200.00	fr. -	fr. -	fr. 417'600.00		fr. 48'810.00
171.52	Allestimento Piano Generale di Smailimento (PGS)	fr. 235'000.00	25%	fr. 58'800.00	fr.	-	fr.	fr. 176'200.00	5	35'240.00
171.53	Finanziamento Piano Trasporti e Agglomerato Luganese	fr. 187'000.00	25%	fr. 46'800.00	fr.	71'200.00	fr.	fr. 211'400.00	20	10'570.00
171.54	Progettazione collegamento pedonale Autosilo Garavello	fr. -	25%	fr. -	fr.	30'000.00	fr.	fr. 30'000.00	10	3'000.00
179	Altre uscite da attivare	fr. 448'500.00		fr. 112'316.59	fr. 631'516.59	fr. -	fr. -	fr. 967'700.00		fr. 109'090.95
179.00	Piano Regolatore particolareggiato	fr. 50'900.00	25%	fr. 12'816.59	fr.	198'516.59	fr.	fr. 236'600.00	10	23'660.00
179.01	Progettazione Restauro complesso monumentale	fr. 151'100.00	25%	fr. 37'800.00	fr.	-	fr.	fr. 113'300.00	9	12'588.89
	Allestimento domanda di costruzione complesso monumentale	fr. -	0%	fr. -	fr.	300'000.00	fr.	fr. 300'000.00	NON TERMINATO	
179.02	Studio galleria circonvallazione	fr. 29'200.00	25%	fr. 7'300.00	fr.	-	fr.	fr. 21'900.00	2	10'950.00
179.03	Progetto Ecocentro Barbengo di massima	fr. 16'600.00	25%	fr. 4'200.00	fr.	-	fr.	fr. 12'400.00	9	1'377.78
	Progetto Ecocentro Barbengo definitivo	fr. -	0%	fr. -	fr.	26'000.00	fr.	fr. 26'000.00	10	2'600.00
	Progetto sistemazione area ex Villa Isella	fr. -	0%	fr. -	fr.	30'000.00	fr.	fr. 30'000.00	10	3'000.00
	Progetto mappale 972 edificio entrata Autosilo Garavello	fr. -	0%	fr. -	fr.	55'000.00	fr.	fr. 55'000.00	10	5'500.00
	Verifica proposte risalita meccanizzata complesso monumentale	fr. -	0%	fr. -	fr.	22'000.00	fr.	fr. 22'000.00	10	2'200.00
179.52	Progettazione Autosilo Pilasiri	fr. 20'700.00	25%	fr. 5'200.00	fr.	-	fr.	fr. 15'500.00	7	2'214.29
179.54	Sentiero panoramico (uscita Autosilo Garavello)	fr. 180'000.00	25%	fr. 45'000.00	fr.	-	fr.	fr. 135'000.00	3	45'000.00
	Totali	fr. 2'588'141.99		fr. 345'616.59	fr. 907'716.59	fr. -	fr. -	fr. 3'150'241.99		fr. 228'870.95
INVESTIMENTI PARTICOLARI (INFRASTRUTTURE PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE) - ALIQUOTA APPLICATA SUL VALORE INIZIALE DELL'INVESTIMENTO NETTO										
C.to	Descrizione	Valore Bilancio 01.01.2020	Tasso amm.	Ammortamento 2020	Uscite 2020	Entrate 2020	Ammortamenti straordinari	Valore 31.12.2019	Anni di vita	Ammortamenti 2020
141	Opere del Genio civile	fr. 629'100.00		fr. 15'922.55	fr. 1'536'722.55	fr. -	fr. -	fr. 2'149'900.00		fr. 40'785.00
141.00	Collegamento IDA al CDAPS	fr. 49'200.00	2.5%	fr. 1'237.05	fr.	-	fr.	fr. 855'600.00	NON TERMINATO	
141.02	Infrastrutture Senée da la Vigna	fr. 40'400.00	2.5%	fr. 1'100.00	fr.	-	fr.	fr. 589'300.00	40	14'732.50
141.03	Rifacimento infrastrutture IDA-Pozzo	fr. 1'804'000.00	2.5%	fr. 1'085.50	fr.	-	fr.	fr. 79'900.00	NON TERMINATO	
141.52	Rinnovo canalizzazione zona Riva dal Garavell	fr. 543'567.05	2.5%	fr. 12'500.00	fr.	-	fr.	fr. 486'100.00	40	12'152.50
152.10	Partecipazione Consorzio depurazione acque	fr. -	2.5%	fr. -	fr.	-	fr.	fr. 139'000.00	10	13'900.00
	Valori complessivi	fr. 3'217'241.99		fr. 361'539.14	fr. 2'444'439.14	fr. -	fr. -	fr. 5'300'141.99		fr. 269'655.95