

## Dicastero Finanze

### **MESSAGGIO MUNICIPALE**

#### No. 1787/2013 accompagnante i conti preventivi del Comune, del Bar Residenza Paradiso e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2014

All'Onorando Consiglio Comunale,

On. Signor Presidente,

On. Signore e Signori Consiglieri Comunali,

*il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune, del bar Residenza Paradiso e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2014.*

*Come già per l'esercizio 2013 anche il documento preventivo 2014 indica un disavanzo d'esercizio, ma al contrario del precedente il presente documento è caratterizzato da una crescita della spesa di gestione ordinaria dopo anni di sostanziale stabilità e controllo.*

*I costi complessivi aumentano ad oltre 37.5 mio di franchi con un incremento del 4.4% rispetto al precedente esercizio pari a circa 1.5 mio di franchi e determinano una crescita del fabbisogno del 8.9%. Fabbisogno che a fronte di una sostanziale stabilità delle entrate ordinarie si attesta a 17.8 mio di franchi per l'esercizio in discussione.*

*L'aumento della spesa è imputabile sostanzialmente a due distinti fattori: riversamento di oneri da parte cantonale e crescita dei costi del personale. Diremo in seguito in dettaglio sui flussi finanziari con il Cantone (vedi punto 3) ma occorre sottolineare che l'aumento dei costi del personale va ricondotto in parte al rispetto di normative cantonali quali ad esempio l'obbligo di assunzione di un presidente ARP professionista o al rispetto dei parametri imposti dai contratti di prestazione attualmente in essere per la nostra Residenza Paradiso, ma in parte anche a precise scelte ed opportunità di crescita ed indipendenza nel contesto del mantenimento dell'autonomia operativa. Rientrano in questo contesto il potenziamento del settore della sicurezza pubblica in modo da adeguarsi ai parametri della nuova "legge sulla collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali" ed in modo da cogliere le opportunità creando un polo di riferimento mantenendone il controllo territoriale. Sono infine rilevabili alcune variazioni conseguenti le fluttuazioni di gettito sui quali vengono quantificati alcuni costi e alcuni assestamenti riconducibili a normali operazioni di adeguamento.*

*Come accennato sul fronte delle entrate ordinarie si rileva una certa stabilità. Complessivamente sono previste entrate per oltre 19.7 mio di franchi con una leggera crescita pari allo 0.6% corrispondente a circa 125 mila franchi. Per una visione di dettaglio rimandiamo ai commenti dei singoli conti. Per quanto attiene le entrate da imposte rimandiamo a quanto esaurientemente indicato al punto 1 sottolineando che lo stesso è comprensivo, come già indicato a Piano Finanziario, di un importo di 1.5 mio di franchi quale stima legata alla crescita attesa conseguente l'apertura di nuovi importanti complessi edilizi.*

Come indicato al punto 2 del presente documento si propone di fissare e mantenere il **moltiplicatore al 60% anche per l'esercizio 2014** nonostante la perdita prevista di circa 990 mila franchi che ricordiamo risulta in netta diminuzione rispetto al previsto del precedente esercizio (1.8 mio di franchi).

Malgrado la situazione deficitaria il Municipio ha deciso di proporre il mantenimento di tutte le apprezzate iniziative attualmente in essere, rammentiamo senza obbligo alcuno, che hanno interessato ed investito la maggioranza della popolazione a svariato titolo così come il piano degli investimenti che al contrario presenta nuovamente una crescita e prevede per l'anno in discussione oltre 5.8 mio di spesa (amministrativi e patrimoniali).

Occorre infine osservare come sia da escludere, alla luce del contenuto autofinanziamento previsto, la possibilità di finanziare con mezzi propri il totale degli investimenti previsti. Occorrerà pertanto valutare e pianificare ogni opera singolarmente nel contesto di una strategia di sviluppo costruttivo e sostenibile.

Riportiamo di seguito le cifre complessive:

## RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2014

CONTO DI GESTIONE CORRENTE		
Uscite correnti	35'515'350.00	
Ammortamenti amministrativi	1'996'000.00	
Addebiti interni	77'000.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>37'588'350.00</b>
Entrate correnti	19'693'950.00	
Accrediti interni	77'000.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>19'770'950.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>		<b>-17'817'400.00</b>
<b>GETTITO VALUTATO (moltiplicatore 60%)</b>		<b>16'824'387.00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>-993'013.00</b>

<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	
Uscite per investimenti	6'250'000.00
Entrate per investimenti	1'280'000.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>4'970'000.00</b>

<b>CONTO DI CHIUSURA</b>	
Onere netto per investimenti	4'970'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'996'000.00
Avanzo d'esercizio	<u>-993'013.00</u>
<b>Autofinanziamento</b>	<b>1'002'987.00</b>
<b>DISAVANZO FINANZIARIO TOTALE</b>	<b>-3'967'013.00</b>

## OSSERVAZIONI GENERALI AL PREVENTIVO 2014

### 1. VALUTAZIONE GETTITO D'IMPOSTA ANNO 2014

*Preliminarmente e come più volte segnalato, si rammenta che effettuare una proiezione futura delle entrate da imposte risulta difficoltoso. Il gettito comunale viene influenzato per oltre il 50% dalle entrate delle persone giuridiche che sono per loro natura soggette a fluttuazioni legate all'andamento congiunturale internazionale. Le entrate da persone fisiche che risultavano storicamente piuttosto costanti mostrano oggi una crescita legata soprattutto al vivace sviluppo qualitativo dell'edilizia privata e unitamente alle condizioni quadro comunali, si pensi in particolare al moltiplicatore d'imposta, ha permesso di attrarre, dal punto di vista delle entrate, interessanti contribuenti.*

*Malgrado le difficoltà nell'ottenere oggettive proiezioni dei cespiti d'imposta l'Esecutivo si è chinato come di consueto sulla tematica partendo dall'ultimo dato pubblicato (anno 2010) e allestendo la seguente proiezione che ricordiamo sarà verificabile unicamente nel corso dei prossimi anni.*

*Come detto le entrate 2010 relative alle **persone fisiche** constatano un aumento di circa 900 mila franchi rispetto al precedente esercizio (+8.6%) attestandosi a complessivi 11.3 mio di franchi (emesse e valutate). Il dato accertato 2010 viene come di consueto attualizzato in base alle più recenti decisioni di tassazione fissandosi a complessivi 12.1 mio di franchi previsti per l'anno 2014.*

*Il gettito cantonale base per il Comune anno 2010 di recente pubblicazione relativo alle **persone giuridiche** presenta una diminuzione di circa 2.3 mio rispetto al precedente esercizio attestandosi a complessivi 9.7 mio di franchi (-19.4%, anno 2009 11.9 mio). Segnaliamo che il dato pubblicato è comprensivo di una rettifica relativa ad anni precedenti senza la quale lo stesso ammonterebbe a 11.2 mio di franchi (-6.2% sul 2009). La proiezione 2014 permette di prevedere un aumento delle entrate che si fissano a complessivi fr. 13.2 mio di franchi.*

*Il gettito ammonta a complessivi 25.3 mio di franchi e risulta comprensivo dei tassi di crescita (stato luglio 2013 / +1.1 per il 2013 / +1.8 per il 2014) forniti dalla Sezione Enti Locali per l'allestimento dei piani finanziari. Infine al gettito così quantificato viene sommato un importo forfettario di 1.5 mio come indicato a Piano Finanziario, a copertura delle entrate derivate dall'arrivo di nuovi contribuenti, attualmente non quantificabili con certezza, ed in considerazione della prevista apertura di importanti nuovi stabili nel corso del 2014.*

*Dopo la diminuzione di 350 mila franchi prevista per l'anno 2013 per le **imposte alla fonte** è previsto un aumento a 1.3 mio. Aumento che rispecchia l'ammontare dell'ultima entrata definitiva disponibile relativa al 2012 il cui conguaglio è pervenuto nel corso del corrente esercizio. Ricordiamo come le entrate da imposte alla fonte siano fortemente influenzate dai riversamenti all'imposta ordinaria in virtù dell'emissione di decisioni di tassazione sostitutiva di cui all'art. 113 LT.*

*La riduzione nel tempo del moltiplicatore d'imposta comunale va ad influire direttamente sulle **sopravvenienze attive da imposte**. Le maggiori entrate passate vanno attenuandosi nel tempo e comportano una diminuzione del previsto incasso futuro. Per gli esercizi 2011 e 2012 sulla base del moltiplicatore politico, ricordiamo fissato al 53%, non sono oggi previsti incassi straordinari come per gli esercizi passati. Viene pertanto esposto a preventivo un importo di 2.5 mio di franchi con una riduzione rispetto al precedente di 500 mila franchi. Si tratta di una proiezione improntata all'ottimismo in considerazione delle decisioni di tassazioni definitive non ancora emesse. Ricordiamo come le entrate non previste relative ad esercizi precedenti siano piuttosto variabili e di difficile previsione. Le stesse pertanto andranno verificate in fase di consuntivo.*

## 2. **MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA COMUNALE ANNO 2014**

*In applicazione dell'art. 162 LOC sottoponiamo al Lodevole legislativo la proposta di fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014.*

*Ricordiamo come già più volte segnalato che allestire una proiezione futura delle entrate comporta un margine intrinseco d'errore inevitabile. Margine che viene ampliato da decisioni successive che vanno ad influire sulle valutazioni del momento. Basti pensare al documento attualmente in discussione in Gran Consiglio circa i riversamenti di oneri sui Comuni. Oneri che evidentemente vanno ad influire in modo più o meno incisivo sul fabbisogno di riferimento e che sono per quanto noti considerati nel presente documento preventivo. A tale contingenza va a sommarsi il fatto di decidere il moltiplicatore d'imposta su di una base preventiva senza alcun dato certo sull'effettiva evoluzione dei cespiti d'imposta.*

*In base alle nuove disposizioni presentiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore per approvazione da parte del Lodevole legislativo.*

### **CALCOLO MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA**

<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>	
Uscite correnti	35'515'350.00
Ammortamenti amministrativi	1'996'000.00
Addebiti interni	77'000.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>37'588'350.00</b>
Entrate correnti	19'693'950.00
Accrediti interni	77'000.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>19'770'950.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>	<b>17'817'400.00</b>
<b>./. IMPOSTA PERSONALE E IMMOBILIARE</b>	<b>-701'000.00</b>
<b>FABBISOGNO EFFETTIVO</b>	<b>17'116'400.00</b>
<b>GETTITO COMUNALE VALUTATO (base cantonale)</b>	<b>26'872'312.00</b>
<b>MOLTIPLICATORE MATECMATICO ANNO 2014</b>	<b>63.70%</b>

*Tenuto conto di quanto precede il Municipio propone di fissare il **moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014 al 60%** dell'imposta cantonale base come per il precedente esercizio.*

*La percentuale proposta, inferiore al calcolo matematico, permette di mantenere l'attrattività fiscale del nostro Comune e risulta comprensiva di importanti fattori di crescita valutati che andranno verificati nel corso dei prossimi esercizi (vedi punto precedente).*

### **3. FLUSSI FINANZIARI CANTONE-COMUNE E MODIFICHE LEGISLATIVE**

*Come di consueto è stato necessario attendere la presentazione ufficiale dei conti preventivi 2014 cantonali per verificare le effettive conseguenze delle proposte effettuate.*

*Nel documento presentato il Governo propone misure sia sfavorevoli sia favorevoli per le finanze comunali. Viene sottolineato come la misura risulti pressoché neutra con un aggravio permanente di soli 7.7 mio per l'anno 2014 mentre rispetto al 2013 risulti uno sgravio complessivo di 12.3 mio. Osserviamo come appaia piuttosto criticabile tale affermazione soprattutto considerato come il parametro del 2013 risulta comprensivo del contributo unico annuo di 20 mio che viene oggi di fatto trasformato in un contributo strutturale permanente a vario titolo.*

*Come già in occasione dei precedenti conti preventivi cantonali vengono proposte diverse misure di risanamento che investono direttamente ed indirettamente gli Enti Locali. Riportiamo di seguito quelle maggiormente incisive:*

- *Partecipazione comunale al finanziamento delle assicurazioni sociali. Aumento differenziato delle aliquote massime applicabili al gettito cantonale d'imposta. Per Paradiso, Comune di fascia forte superiore, l'aumento corrisponde al 1.75% quantificabile in un maggior costo di circa 400'000.00 franchi;*
- *Contributo assistenza sociale. Aumento della partecipazione comunale dal 25% al 30%, come per il 2013 viene riproposto il medesimo aumento di cinque punti percentuali fissando la partecipazione al 30%. Maggior costo circa 95'000.00 franchi;*
- *Finanziamento trasporto pubblico regionale. Aumento della partecipazione comunale dal 25% al 30%. Maggior costo circa 50'000.00 franchi. Segnaliamo che medesimo aumento percentuale è previsto per il 2015 (dal 30% al 35%);*
- *Contributi stipendi docenti SI e SE. Riduzione dell'ammontare della partecipazione cantonale per complessivi 5.15 mio di franchi. Attualmente non disponiamo di dati di dettaglio. Dalle informazioni in nostro possesso la riduzione per Paradiso dovrebbe ammontare complessivamente per i due settori dell'Istituto Scolastico a circa 25'000.00 franchi.*

*Osserviamo inoltre che i più importanti maggiori oneri vanno ad interessare un settore della spesa pubblica che ha constatato una costante crescita nel corso degli ultimi anni, si pensi in particolare ai costi delle assicurazioni sociali ed a quelli legati all'assistenza pubblica. Tali importi potranno pertanto lievitare nel tempo con conseguenze maggiori a quelle oggi previste.*

*A queste misure fanno da contraltare tutta una serie di minori oneri tra i quali segnaliamo quelli con maggior peso specifico:*

- *Fisco. Vengono effettuati diversi interventi tra i quali riduzione della deduzione forfettaria per manutenzioni immobili, aumento del dispendio minimo per l'imposizione sul dispendio (globali) ed interventi minori sull'imposizione alla fonte. Quantificare in modo oggettivo tali benefici risulta evidentemente difficile interessando un settore per sua natura variabile. Dalle informazioni in nostro possesso viene stimata una maggiore entrata complessiva di circa 330'000.00 franchi (considerati nella quantificazione forfettaria del gettito, vedi punto 1);*

- *Riduzione/contenimento della spesa nel settore degli anziani. Questo settore è interessato da diverse misure di contenimento della spesa compresa quella della riduzione dei contributi. Tale minor onere rischia di fatto di non apportare benefici al Comune di Paradiso, proprietario della propria struttura, che in caso di minori entrate cantonali si trova ad assumere direttamente il costo non coperto per la gestione della struttura.*

*Tutte queste variazioni sono valutate e dove possibile integrate alle rispettive voci di spesa di preventivo.*

#### **4. COSTI PER IL PERSONALE**

*Le spese per il personale, preventivate in fr. 17'631'800.00 sono comprensive di tutti gli scatti e promozioni a classi superiori come previsto dal Regolamento Organico dei Dipendenti. In base alle proiezioni cantonali non è previsto alcun carovita. Ricordiamo come lo stesso sarà comunque definito entro fine anno a norma di ROD.*

*Vengono inoltre riportate ai rispettivi centri di costo le gratifiche per anzianità di servizio quantificate come da ROD, segnaliamo a questo proposito il ventesimo dall'apertura della Residenza Paradiso.*

*Segnaliamo che allo stato attuale a livello cantonale è prevista l'abolizione dell'indennità di famiglia alla quale il nostro regolamento organico dei dipendenti rimanda. Nel caso accettata la proposta sarà verificata l'effettiva applicazione al nostro organico.*

#### **5. EDUCAZIONE**

*L'anno scolastico 2013/14 ha confermato la crescita attesa di iscrizioni. Sono pertanto aumentate sia le sezioni di Scuola dell'Infanzia da 3 a 4 sia quelle di Scuola Elementare da 6 a 7.*

*Sono pertanto rilevabili al competente centro costo alcune variazioni alle poste contabili, soprattutto in relazione ai costi salariali.*

#### **5. INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI**

*Per il 2014 sono previsti investimenti netti complessivi di fr. 5.76 mio di franchi rilevabili nel dettaglio da pagina 31 del presente documento.*

*Inoltre vengono iscritti a preventivo ammortamenti arrotondati per complessivi fr. 2'252'500.00 ripartiti come segue:*

- fr. 256'500.00 sui beni patrimoniali, corrispondenti al 3.6%
- fr. 1'966'000.00 sui beni amministrativi, corrispondenti al 10.1%
- fr. 30'000.00 ammortamenti particolari (art. 13 RgfC)



Riassumendo l'evoluzione delle uscite di gestione previste per il 2014 per singoli dicasteri si presenta come segue in rapporto al preventivo 2013:

	<b>Dicastero</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
0	Amministrazione	2'860'100.00	2'660'400.00	7.51
1	Sicurezza e polizia	2'565'800.00	2'269'300.00	13.07
2	Educazione	2'797'700.00	2'528'000.00	10.67
3	Cultura e tempo libero	728'700.00	638'700.00	14.09
4	Igiene e sanità	109'000.00	110'000.00	-0.91
5	Assistenza e previdenza sociale	17'336'550.00	16'187'020.00	7.10
6	Traffico	3'463'000.00	3'066'500.00	12.93
7	Sistemazione territorio, protezione ambiente	1'166'000.00	1'122'100.00	3.91
8	Economia pubblica	110'000.00	113'000.00	-2.65
9	Finanze	6'451'500.00	7'314'500.00	-11.80

<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE</b>	<b>37'588'350.00</b>	<b>36'009'520.00</b>	<b>4.38</b>
---------------------------------	----------------------	----------------------	-------------

Mentre l'evoluzione dell'entrate di gestione previste per il 2014 per singoli dicasteri si presenta come segue in rapporto al preventivo 2013:

	<b>Dicastero</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
0	Amministrazione	497'000.00	483'500.00	2.79
1	Sicurezza e polizia	674'000.00	515'000.00	30.87
2	Educazione	414'000.00	368'800.00	12.26
3	Cultura e tempo libero	58'000.00	43'000.00	34.88
4	Igiene e sanità	-	-	-
5	Assistenza e previdenza sociale	10'558'450.00	10'678'347.00	-1.12
6	Traffico	1'208'500.00	1'199'500.00	0.75
7	Sistemazione territorio, protezione ambiente	1'004'500.00	941'000.00	6.75
8	Economia pubblica	360'000.00	360'000.00	-
9	Finanze	4'996'500.00	5'056'500.00	-1.19

<b>TOTALE RICAVI DI GESTIONE</b>	<b>19'770'950.00</b>	<b>19'645'647.00</b>	<b>0.64</b>
----------------------------------	----------------------	----------------------	-------------

<b>FABBISOGNO DI PREVENTIVO</b>	<b>17'817'400.00</b>	<b>16'363'873.00</b>	<b>8.88</b>
---------------------------------	----------------------	----------------------	-------------

## OSSERVAZIONI AI DICASTERI

Nelle osservazioni di dettaglio seguenti vengono riportate le differenze più significative ed incisive con l'indicazione della variazione percentuale del deficit/utile di ogni centro di costo in rapporto al preventivo della gestione 2013.

### AMMINISTRAZIONE

**010 ORGANI COMUNALI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
281'100.00	271'100.00	3.69

Non si effettuano particolari osservazioni. Viene adeguata la spesa prevista per contenziosi in considerazione dell'attuale casistica che comporta un crescente ricorso a specialisti esterni.

**020 AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'864'800.00	1'711'700.00	8.94

Non si effettuano particolari osservazioni. Vengono adeguate alcune voci in base alle attuali esigenze.

**030 PRESTAZIONI PENSIONATI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
30'000.00	30'500.00	-1.64

Nessuna osservazione.

**090 CASA COMUNALE E DIVERSI IMMOBILI AMMINISTRATIVI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
186'200.00	161'600.00	15.22

314.103 Manutenzione stabili comunali

La spesa prevista di fr. 100'000.00 risulta superiore al precedente esercizio (2013 fr. 75'000.00) in quanto sono pianificati alcuni interventi di sostituzione dell'illuminazione interna al palazzo comunale. Tale intervento permetterebbe inoltre di ridurre il consumo energetico a fronte di una miglior resa ambientale.

**095 SALA MULTIUSO E BAR**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'000.00	2'000.00	-50.00

Nessuna osservazione.

## SICUREZZA E POLIZIA

### 100 CATASTO E MISURAZIONE

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
34'000.00	24'000.00	41.67

318.366 Controlli di cantiere/tracciamenti

*Viene creato questo nuovo conto con un preventivo di spesa di fr. 10'000.00 in modo da fare fronte alla crescente necessità di verifica e riporto di dati, così da fornire informazioni dettagliate nel contesto edilizio locale.*

### 101 ALTRI SERVIZI GIURIDICI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
120'000.00	107'500.00	11.63

410.200 Occupazione temporanea area pubblica

*Il ricavato previsto di fr. 20'000.00 risulta dimezzato rispetto al precedente esercizio in quanto sono in via di ultimazione alcuni stabili che versavano un indennizzo per utilizzo di superfici pubbliche.*

### 102 AUTORITA REGIONALE DI PROTEZIONE 4

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
113'300.00	78'800.00	43.78

*La prevista entrata in vigore della nuova figura del presidente professionista, come da decisione del Gran Consiglio poi accolta in votazione popolare, è stata posticipata a novembre 2013.*

*Dopo una fase di pianificazione e valutazione si è pertanto optato, in accordo con i Comuni facenti parte del comprensorio, per un'assunzione in collaborazione con la sede ARP 6 di Agno.*

*Sono pertanto state adeguate tutte le poste stipendi che rispecchiano l'attuale struttura con un maggior costo rispetto al precedente esercizio (fr. 155'000.00, 2013 fr. 22'000.00). L'aumento della spesa viene in parte rifatturato alla sede di Agno alla voce contabile creata appositamente. L'aumento della spesa per tutti i Comuni del comprensorio viene inoltre accentuato dalla diminuzione degli stessi che ricordiamo risultano 10 alla fine del corrente esercizio.*

*Dalle informazioni in nostro possesso non è inoltre prevista una modifica del finanziamento da parte cantonale che viene riproposto a preventivo come per il precedente esercizio.*

**103 PRESTAZIONE A TERZI PER SERVIZI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
110'000.00	110'000.00	0.00

*Non si effettuano particolari osservazioni. Segnaliamo unicamente che il ventilato finanziamento da parte cantonale è stato al momento congelato presumibilmente in considerazione dell'attuale situazione finanziaria e dei tempi tecnici di attuazione dello stesso.*

**113 SICUREZZA E POLIZIA**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'295'000.00	1'204'500.00	7.51

*Preliminarmente ricordiamo che attualmente l'organizzazione dell'intero settore della sicurezza pubblica è investito da diversi cambiamenti a livello Comunale e Cantonale. Le conseguenze di tale evoluzione sono al momento di difficile previsione, non va pertanto esclusa la necessità di ulteriori potenziamenti e/o adeguamenti, non previsti a preventivo, sia in relazione alle risorse umane sia a livello di equipaggiamento.*

**301.100 Stipendi personale in organico**

*Come già indicato nel precedente documento preventivo sono state aumentate le unità di personale in modo da adeguare l'organico alle necessità. Vengono pertanto adattate le relative poste contabili all'attuale situazione ed azzerata la spesa relativa a personale in formazione avendo l'agente terminato il suo percorso formativo.*

**436.150 Rimborsi per prestazioni**

*Viene adattata l'entrata a fr. 40'000.00 (2013 fr. 30'000.00) considerato che la collaborazione instaurata con il Comune di Melide ha suscitato interesse ed è stata estesa anche ai Comuni di Morcote e Vico Morcote seppur con lievi differenti modalità.*

**140 SPEGNIMENTO FUOCHI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
87'000.00	87'000.00	0.00

*Non disponiamo di alcuna informazione sull'evoluzione della spesa. Non sono comunque previsti incrementi, viene pertanto riproposta la spesa usuale.*

**150 MILITARE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
12'500.00	12'500.00	0.00

*Nessuna particolare osservazione. Dalle informazioni in nostro possesso non sono previste variazioni rispetto al precedente documento.*

**160 PROTEZIONE CIVILE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
120'000.00	130'000.00	-7.69

*Viene adeguata la spesa sulla base dei dati preventivi forniti dall'Ente con una riduzione rispetto al precedente di fr. 10'000.00 (2013 fr. 130'000.00).*

## EDUCAZIONE

### 200 SCUOLA DELL'INFANZIA

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
697'500.00	599'700.00	16.31

#### 30 Costi del personale

*Con l'anno scolastico 2013/14 il numero delle sezioni è aumentato passando da tre a quattro. Sono state pertanto adeguate le poste relative al personale compreso quello ausiliario necessario al corretto funzionamento della mensa.*

#### 461.300 Contributi stipendi docenti SI

*Non disponiamo di dati consolidati circa il finanziamento delle Sezioni Infanzia, va comunque prevista una riduzione rispetto al precedente esercizio (si rimanda a quanto indicato in apertura del presente messaggio). Il ricavo di fr. 90'000.00 è infatti superiore al precedente (2013 fr. 65'000.00) in virtù dell'aumento del numero di sezioni e non di un aumento del contributo.*

### 210 SCUOLA ELEMENTARE

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'519'500.00	1'389'000.00	9.40

#### 30 Costi del personale

*Con l'anno scolastico 2013/14 il numero delle sezioni è aumentato passando da sei a sette. Sono state pertanto adeguate le poste relative al personale compreso la riclassificazione da personale ausiliario a personale in organico in base all'attuale situazione.*

*Osserviamo che in base alle tendenze riscontrate non va escluso un ulteriore aumento di sezioni a partire dal prossimo anno scolastico. Tale evenienza non viene considerata nel presente documento non essendo certa. In caso di effettivo aumento saranno rilevabili a consuntivo delle variazioni comunque contenute (periodo settembre-dicembre).*

#### 461.100 Contributi stipendi docenti SE

*Non disponiamo di dati consolidati circa il finanziamento delle Sezioni Elementari. Richiamiamo quanto riportato al precedente centro costo.*

**211 ALTRE SCUOLE**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>166'700.00</b>	<b>170'500.00</b>	<b>-2.23</b>

30 Costi del personale

*I corsi di italiano tendenti ad una maggiore integrazione del contesto sociale comunale di adulti di lingua straniera riscontrano un incremento delle richieste. Si prevede pertanto di aumentarne il numero con conseguenti maggiori oneri salariali. Viene inoltre adeguata l'entrata prevista nel caso di conferma dei sussidi cantonali e federali.*

366.105 Contributo allievi scuola infanzia e scuola elementare

*La creazione di una quarta sezione di Scuola dell'Infanzia presso l'Istituto Scolastico permette di accogliere in via provvisoria tutti i bambini direttamente nelle nostre strutture. Non viene pertanto riproposto il maggior costo legato agli oneri versati al Comune di Melide per l'accoglimento di bimbi domiciliati a Paradiso con relativo minor costo di fr. 12'000.00 rispetto al precedente esercizio (2013 fr. 15'000.00).*

### CULTURA E TEMPO LIBERO

**300 PROMOZIONE CULTURALE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
86'000.00	86'000.00	0.00

Nessuna osservazione.

**330 PARCHI PUBBLICI, SENTIERI, LAGO**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
220'000.00	183'000.00	20.22

314.108 *Manutenzione giardini*

*Viene aumentata la spesa prevista a fr. 120'000.00 (2013 fr. 100'000.00) in considerazione dell'attuale scelta dell'arredamento urbano che comporta maggiori interventi che permetteranno di riqualificare l'immagine del nostro territorio.*

315.361 *Manutenzione sentieri e percorso vita*

*La prevista riapertura del percorso vita è stata posticipata all'esercizio 2014. Viene pertanto riproposto il costo 2013 con un contenuto aumento di fr. 5'000.00 (2013 fr. 10'000.00).*

315.401 *Manutenzione panchine pubbliche*

*Viene previsto un potenziamento delle postazioni unitamente ad alcune spese straordinarie di manutenzione. Viene pertanto adeguata la spesa prevista a fr. 15'000.00 (2013 fr. 1'000.00).*

**340 SPORT**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
52'200.00	52'200.00	0.00

Nessuna osservazione.

**341 PISCINA COMUNALE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
71'000.00	53'000.00	33.96

*A preventivo 2013 era stata rivista integralmente la struttura contabile del centro costo con un maggiore dettaglio dei conti contabili. Per l'anno 2014 viene mantenuta la medesima con un adeguamento delle rispettive poste sulla base della situazione riscontrata.*

**342 CENTRO SPORTIVO ALLA SGUANCIA**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
28'500.00	29'500.00	-3.39

Nessuna osservazione.

**343 CAMPO SPORTIVO**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>62'500.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>47.06</b>

314.115 *Manutenzione campi calcio*

*Nel 2014 sarà necessario effettuare alcuni interventi all'impianto elettrico nonché la certificazione RASl di tutta la struttura. Viene pertanto previsto un maggior costo di fr. 20'000.00 rispetto al precedente (2013 fr 20'000.00).*

**350 TEMPO LIBERO**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>62'000.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>1.64</b>

366.416 *Paradiso in movimento*

*Viene adeguata la spesa prevista a fr. 45'000.00 (2013 fr. 36'000.00) sulla scorta dei dati effettivi.*

**390 CULTO**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>88'500.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>0.00</b>

*Nessuna osservazione.*



**IGIENE E SANITA'**

**460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
29'500.00	30'500.00	-3.28

*Nessuna osservazione. Viene leggermente ridotto il costo della "medicina scolastica" sulla base dei dati parziali 2013.*

**490 DIVERSI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
79'500.00	79'500.00	0.00

318.900 Croce Verde Lugano

*In base alle informazioni attualmente disponibili non sono previsti cambiamenti nel contributo da versare alla Croce Verde. Lo stesso viene quantificato su di un costo pro-capite di fr. 19.50 come per il precedente esercizio.*

## ASSISTENZA E PREVIDENZA SOCIALE

### 520 CASA PER ANZIANI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
603'400.00	23'473.00	

*Preliminarmente osserviamo che non è oggi ancora chiaro se sarà implementata una misura di contenimento della spesa da parte cantonale, tramite riduzione del contratto di prestazione, che andrebbe a modificare il presente documento. Rammentiamo inoltre che le principali voci di gestione, soprattutto in relazione alle entrate, sono quantificate sulla base della casistica attuale degli ospiti.*

#### 301.950 Stipendi personale Residenza Paradiso

*I costi del personale aumentano di fr. 420'000.00 attestandosi 5.96 (2013 5.54 mio di franchi). L'incremento viene previsto in modo da ottemperare alle disposizioni del contratto di prestazione che ricordiamo stabilisce che il fabbisogno di personale curante va determinato sulla base della valutazione della gravità dello stato di salute degli ospiti Rai-Nursing. Lo stesso può quindi variare a dipendenza dell'evolversi della tipologia degli ospiti presenti ed eventuali differenze andranno verificate in fase di consuntivo.*

#### 314.901 Manutenzione stabili

*Oltre alle ordinarie spese di manutenzione è prevista la sostituzione dell'impianto di rilevazione incendio. Viene pertanto aumentata la posta a fr. 99'200.00 per l'anno 2014 (2013 fr. 82'200.00).*

#### 451.900 Contratto di prestazione

*Il contratto di prestazione preventivato a fr. 2'560'000.00 viene quantificato in base alle informazioni oggi disponibili. Si rimanda a quanto esposto in apertura del centro costo.*

### 525 CASA PER ANZIANI STRUTTURA LUNGODEGENTI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
0.00	0.00	0.00

*Si richiama quanto esposto in apertura del precedente centro costo.*

#### 311.901 Manutenzione software e materiale diverso CED

*Il costo viene ridotto a fr. 6'000.00 con una minor spesa rispetto al precedente di fr. 44'000.00. Si rammenta come lo stesso fosse stato incrementato per il 2013 in quanto, come da disposizioni dell'Ente sussidiante, era previsto l'acquisto del software OLMIS per il rilevamento dello stato di salute degli ospiti. Segnaliamo che allo stato attuale tale acquisto risulta congelato e non sarà verosimilmente riproposto.*

313.904 *Acquisto medicinali, materiale farmacia, ecc.*

*La spesa di 79'000.00 inferiore rispetto al precedente esercizio (2013 fr. 116'000.00) viene quantificate in base alla tipologia di ospite presente.*

451.900 *Contratto di prestazione*

*Lo stesso viene esposto a fr. 1'489'450.00 in modo da azzerare il deficit dalla struttura.*

**530 PRESTAZIONI COMPLEMENTARI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
2'450'000.00	2'030'000.00	20.69

*Il costo viene preventivato in 2'450'000.00 con un aumento rispetto al precedente esercizio di fr. 420'000.00. L'aumento è riconducibile alla prevista crescita della percentuale massima di prelievo da parte cantonale ed è quantificato come di consueto sulla base del gettito cantonale base previsto. Si rimanda a quanto esposto in apertura del presente messaggio.*

**540 PROTEZIONE GIOVENTU'**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
128'000.00	128'000.00	0.00

361.020 *Provvedimenti di protezione legge per le famiglie (LFAM)*

*Non disponiamo allo stato attuale di informazioni circa l'evoluzione del contributo. Viene pertanto riproposto il costo 2013 di 128'000.00 quantificato sulla base dell'aliquota di prelievo utilizzata per il corrente esercizio applicata al gettito cantonale base previsto.*

**570 CENTRO ANZIANI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'800'000.00	1'850'000.00	-2.70

362.200 *Contributi anziani ospiti in istituti*

*La spesa viene quantificata in base alle informazioni fornite dall'Ufficio anziani e cure a domicilio. La proiezione fornita indica un costo pari al 4.81% del gettito al quale va aggiunto un importo giornaliero di fr. 37.00. Il costo viene pertanto quantificato a 1.8 mio di franchi con una diminuzione rispetto al precedente esercizio di fr. 50'000.00.*

*Come sempre si segnala che tali proiezioni vanno verificate a consuntivo essendo le stesse soggette a variazioni sia in relazione al gettito d'imposta sia alle mutevoli esigenze del settore.*

**580 CONTRIBUTI AGLI ANZIANI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'094.000.00	914'000.00	19.69

365 Contributi per il SACD, Contributi servizi d'appoggio, Contributi al mantenimento a domicilio

*I due costi vengono quantificati come il precedente centro costo su di una base percentuale del 2.62% rispettivamente dello 1.02% del gettito di riferimento. Si richiama quanto segnalato al precedente centro costo.*

366.450 Contributi al mantenimento a domicilio

*Si tratta di un nuovo contributo introdotto con effetto 01.01.2013 in aggiunta ai due precedenti e quantificato su di un costo pro capite di fr. 17.55.*

**581 CONTRIBUTI ASSISTENZIALI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
612'500.00	476'500.00	28.54

301.903 Stipendi programmi sociali  
461.710 Rifusione programmi di inserimento sociale

*Viene sempre maggiormente utilizzata la possibilità di impiegare beneficiari di assistenza tramite dei contratti di attività di utilità pubblica. Vengono pertanto aumentate le due poste contabili. A titolo informativo segnaliamo che allo stato odierno sono impiegati 11 programmi a vario titolo nei vari settori comunali.*

361.080 Contributo assistenza sociale

*Come indicato in apertura del presente messaggio va previsto un forte incremento della voce di spesa legato all'aumento della percentuale di partecipazione comunale ma anche ai dati rilevati che presentano una tendenza all'aumento dei casi.*

**582 SPORTELLO LAPS**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
86'200.00	82'700.00	4.23

*Nessuna osservazione.*

**589 ALTRE INIZIATIVE ASSISTENZIALI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
4'000.00	4'000.00	0.00

*Nessuna osservazione.*

## TRAFFICO

### 610 STRADE CANTONALI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
0.00	0.00	0.00

*Nessuna osservazione.*

### 620 STRADE COMUNALI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'649'000.00	1'474'500.00	11.83

301.100 *Stipendi personale in organico*

301.900 *Stipendi ausiliari*

*Vengono riclassificati alcuni stipendi in base allo stato attuale.*

306.200 *Abbigliamento di lavoro operai*

*Viene incrementata la voce di spesa a fr. 20'000.00 (2013 fr. 8'000.00) in quanto si intende rinnovare gran parte dell'abbigliamento nel corso del 2014.*

312.200 *Acquisto energia*

*Viene adeguata la spesa prevista a fr. 65'000.00 (2013 fr. 35'000.00) sulla base dei dati relativi, oggi disponibili, legati ai costi per l'illuminazione pubblica. Si rammenta che in precedenza tale onere era integrato nella convenzione con AIL SA nel frattempo disdetta da quest'ultima.*

315.402 *Manutenzione impianti illuminazione e collane natalizie*

*Viene adeguata la spesa a fr. 75'000.00 (2013 fr. 60'000.00) in considerazione degli oneri legati alla manutenzione dell'illuminazione pubblica. Si richiama quanto indicato al precedente conto.*

### 621 AUTOSILO E POSTEGGI COMUNALI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
-501'500.00	-516'500.00	-2.90

314.106 *Manutenzione autosilo*

*Viene aumentato il credito richiesto di fr. 20'000.00 rispetto al precedente (2013 fr. 50'000.00) in quanto nel corso del 2014 saranno effettuati alcuni interventi straordinari di sistemazione della struttura.*

**650 TRAFFICO REGIONALE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
1'107'000.00	909'000.00	21.78

352.445 *Contributo unità di gestione della mobilità*

*Viene riproposta la spesa prevista per il 2013. A titolo informativo segnaliamo che non disponiamo ancora di alcun dato effettivo circa l'incidenza dell'unità stessa.*

362.101 *Partecipazione deficit TPL Lugano*

*Allo stato attuale non disponiamo di informazioni in relazione al contributo da versare a TPL per il finanziamento del trasporto pubblico urbano. In base alle informazioni disponibili ed alla spesa definitiva 2013 viene previsto un aumento della spesa che passa da fr. 340'000.00 previsti per il 2013 a fr. 450'000.00 del presente preventivo. Si rammenta che il costo andrà verificato a consuntivo sulla base dell'effettiva offerta sottoscritta con la Sezione della mobilità da parte dell'Azienda stessa.*

362.109 *Finanziamento trasporti pubblici regionali*

*In base ai dati in nostro possesso forniti dal competente ufficio cantonale viene prevista una spesa di 256'000.00 comprensiva dell'aumento della percentuale di prelievo (2013 fr. 200'000.00). Si rimanda a quanto esposto in apertura del presente messaggio.*

366.412 *Partecipazione abbonamenti di trasporto*

*Viene adeguata la spesa a franchi 260'000.00 sulla base dei dati di consuntivo consolidati.*

## SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>-79'500.00</b>	<b>-41'500.00</b>	<b>91.57</b>

352.450 Al consorzio depurazione acque

*Viene riproposta la spesa prevista per il precedente esercizio. Segnaliamo che allo stato attuale non risulta ancora approvata la nuova chiave di riparto che potrebbe andare a modificare il costo che andrà verificato a consuntivo.*

434.200 Tassa utilizzazione canalizzazioni

*Viene aggiornata l'entrata prevista a fr. 460'000.00 in considerazione dei dati 2013 e dell'entrata in funzione di alcune importanti nuove edificazioni.*

<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>175'000.00</b>	<b>159'100.00</b>	<b>9.99</b>

311.402 Manutenzione contenitori interrati

*Sono previsti alcuni interventi di sostituzione di contenitori interrati che comportano un costo straordinario. Viene pertanto adattata la posta preventivo a fr. 50'000.00 (2013 fr. 20'000.00).*

<b>740</b>	<b>CIMITERO</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>0.00</b>

*Nessuna osservazione.*

<b>770</b>	<b>CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

*Nessuna osservazione.*

<b>780</b>	<b>ALTRI COMPITI DI PROTEZIONE AMBIENTE</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>7'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>7.69</b>

*Nessuna osservazione.*

<b>790</b>	<b>PIANO REGOLATORE</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
		<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>

*Nessuna osservazione.*

### **ECONOMIA PUBBLICA**

**830 TURISMO**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>110'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>-2.65</b>

*Nessuna osservazione.*

**860 ENERGIA ELETTRICA**

<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>-360'000.00</b>	<b>-360'000.00</b>	<b>0.00</b>

*Si segnala che per l'esercizio 2014 è previsto un nuovo sistema di computo dell'entrata come da recente decisione del Gran Consiglio. Il pieno effetto di tale modifica non risulta oggi noto e sarà integralmente rilevabile a preventivo 2015. Viene pertanto riproposta l'usuale entrata anche in considerazione del fatto che nel corso del 2014 sarà computato il conguaglio 2013 sulla base del precedente sistema.*



## FINANZE

### 900 IMPOSTE

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
-3'750'000.00	-3'800'000.00	-1.32

#### 400.300 Imposte alla fonte

*Richiamato quanto riportato in apertura del presente messaggio viene adeguata l'entrata prevista a 1.3 mio di franchi con un aumento rispetto al precedente esercizio di fr. 450'000.00.*

#### 400.400 Sopravvenienze attive imposte

*Si richiama quanto riportato in apertura del presente messaggio. Viene adeguata l'entrata con una diminuzione rispetto al precedente esercizio di fr. 500'000.00 (2013 3.0 mio).*

### 920 COMPENSAZIONE

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
3'360'000.00	4'340'000.00	-22.58

#### 361 Contributo al fondo di compensazione e Contributo di livellamento

*I contributi 2014 ammontano a complessivi fr. 3.36 mio di franchi con un riduzione rispetto al precedente quasi 1 mio di franchi (2013 4.34 mio). La riduzione va ricondotta all'aumento del moltiplicatore politico decisa per l'anno 2013. Si rammenta infatti che uno dei parametri determinanti nella determinazione del contributo di livellamento è il moltiplicatore dell'anno precedente. Inoltre in base alle informazioni disponibili lo stesso viene quantificato su di una percentuale di prelievo del 13.5% (per l'anno 2013 previsto a preventivo 13.75%).*

### 931 PARTECIPAZIONE ALLE IMPOSTE CANTONALI

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
-604'000.00	-604'000.00	0.00

#### 441.100 Partecipazione tasse utili immobiliari (TUI)

*Viene riproposta l'entrata prevista per l'anno 2013 considerato come attualmente sono in fase di ultimazione importanti stabili. Ricordiamo che si tratta di un'entrata variabile e di difficile previsione, inoltre la stessa risulta definitiva unicamente nel corso del mese di dicembre. Andrà pertanto verificata in fase di consuntivo, segnaliamo a titolo informativo che attualmente per il 2013 è indicato un incasso di circa la metà del previsto.*

*Segnaliamo inoltre che con l'entrata in vigore delle nuove disposizioni in materia di ipoteche legali è previsto un cambio di sistema nell'incasso delle tasse TUI. Non è dato sapere oggi se tale sistema avrà delle ripercussioni sulle tempistiche di evasione e incasso delle stesse che ricordiamo gestite dall'Ente superiore.*

**932 REGALIE, PATENTI, CONTRIBUTI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
109'000.00	109'000.00	0.00

366.414 *Interventi a favore della popolazione*

*Nel corso del 2013 non sono stati proposti nuovi interventi, si propone pertanto al Lodevole legislativo di mantenere la spesa residua del credito originario di 500 mila franchi in modo da eventualmente avere margini di manovra per ulteriori occasioni di intervento. Viene quindi riproposto il costo di fr. 110'000.00 come per il precedente esercizio.*

**940 INTERESSI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
235'500.00	230'500.00	2.17

322.100 *Interessi a medio-lungo termine*

*Nel corso del 2013 è stato rinnovato ed aumentato un prestito a lungo termine a tassi inferiori rispetto al precedente, inoltre entro fine anno giungerà a scadenza un ulteriore prestito che sarà a sua volta rivisto. Sulla base dei dati attuali viene comunque mantenuta la spesa per il precedente esercizio in quanto non è da escludere un aumento dell'esposizione verso terzi. Il dato andrà verificato in fase di consuntivo in base all'effettivo consolidamento del momento e sulla scorta dell'effettiva necessità di capitali per sostenere il piano d'investimento.*

**942 IMMOBILI PATRIMONIALI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
-148'000.00	-98'000.00	51.02

*Nessuna particolare osservazione. Vengono adeguate le poste contabili sulla base dei dati parziali 2013.*

**990 AMMORTAMENTI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
2'252'000.00	2'080'500.00	8.24

*Come indicato in apertura del presente messaggio vengono esposti a preventivo ammortamenti arrotondati per complessivi fr. 2'252'000.00.*

# PREVENTIVO 2014: INVESTIMENTI

Cto No. D e s c r i z i o n e Cto No. Credito Saldo al Inv. al Sussidi e Inv. al Sussidi e Inv. al Inv. al Credito a  
 Pat. 01.01.13 30.09.13 Contr. 13 30.09.13 ott.dic. 13 31.12.13 2014 Contr. 2014 31.12.14 Disposizione

Investimenti in beni patrimoniali												
703250	Acquisto fondo 267 - Via Boggia	123*107	195'000.00	163'433.00	23'305.00	-	23'305.00	-	186'738.00	-	186'738.00	8'262.00
Totale parziale - Beni patrimoniali												
Opere del genio civile												
501*271	Rifacimento marciapiede Via Guidino	141*200	200'000.00	209'850.55	-	-	209'850.55	-	209'850.55	-	209'850.55	-9'850.55
501*350	Rifacimento strade 2009-2013	141*200	2'731'000.00	2'473'293.95	41'155.95	-	41'155.95	150'000.00	2'664'449.90	50'000.00	656'000.00	672'550.10
501*360	Riqualifica Via Geretta, Via Guisan, Via delle Scuole	141*200	3'050'000.00	868'465.25	1'611'574.55	-	1'611'574.55	500'000.00	2'980'039.80	70'000.00	300'000.00	299'960.20
501*365	Riqualifica Riva Lago	141*200	1'550'000.00	-	-	-	-	50'000.00	50'000.00	750'000.00	-	750'000.00
501*370	Riqualifica spazi stradali e moderazione traffico PPCC	141*200	2'730'000.00	64'249.70	126'096.00	-	126'096.00	540'000.00	730'345.70	1'000'000.00	-	999'654.30
501*375	Piazze e camminamenti PPCC - credito quadro	141*200	2'500'000.00	-	7'181.95	-	7'181.95	100'000.00	107'181.95	500'000.00	-	1'992'818.05
Costruzioni edili												
503*153	Progettazione ampliamento Scuola - Sezione Infanzia	143*100	200'000.00	62'181.40	68'856.50	-	68'856.50	30'000.00	161'037.90	30'000.00	-	8'962.10
503*154*	Adeguamento SE Quarta sezione provvisoria SI	143*107	60'000.00	-	7'931.45	-	7'931.45	40'000.00	47'931.45	-	-	12'068.55
503*278	Residenza Paradiso, sostituz. riscaldamento e posa pannelli solari	143*101	550'000.00	364'598.75	10'710.10	-	10'710.10	30'000.00	405'308.85	130'000.00	-	14'691.15
503*279*	Residenza Paradiso, sistemazione terrazza - rifacimento giunti	143*101	40'000.00	-	12'618.95	-	12'618.95	25'000.00	37'618.95	-	-	2'381.05
503*282	Sostituzione parapetti e posa coperture tensili piscina Conca D'Oro	143*111	230'000.00	197'168.00	6'065.30	-	6'065.30	20'000.00	223'233.30	-	-	6'766.70
503*301	Cimitero - Escuzione rampe d'accesso	143*115	100'000.00	104'727.25	-	-	-	-40'000.00	64'727.25	-	-	35'272.75
503*302*	Cimitero - Manutenzione straordinaria comparto A	143*115	20'000.00	17'679.60	-	-	-	-	17'679.60	-	-	2'320.40
503*303*	Cimitero - Progettazione fase II rampe disabili	143*115	35'000.00	-	24'538.00	-	24'538.00	10'000.00	34'538.00	-	14'000.00	14'462.00
Mobilio, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni												
506*417	Residenza Paradiso - mobilio e altro	146*105	500'000.00	183'885.75	-	-	-	-	183'885.75	230'000.00	-	86'114.25
506*419*	Residenza Paradiso - illuminazione LED risparmio energetico	146*105	60'000.00	41'582.00	14'577.00	-	14'577.00	-	56'159.00	-	-	3'841.00
506*420	Paradiso immagine	146*103	870'000.00	805'970.35	42'742.85	-	42'742.85	-	848'713.20	-	-	21'286.80
506*425*	Acquisto e potenziamento contenitori interrati	146*103	60'000.00	-	56'426.95	-	56'426.95	-	56'426.95	-	-	3'573.05
506*434*	Sistemazione infrastruttura campo calcio	146*103	15'000.00	-	6'480.00	-	6'480.00	8'000.00	14'480.00	-	-	520.00
506*455	Riqualifica area di svago Ex Rickenbach	146*103	400'000.00	428'026.80	6'841.50	-	6'841.50	-	434'868.30	-	40'000.00	5'131.70
506*456*	Progettazione area di svago Ex Rickenbach, esecuzione docce e spogliatoi	146*103	60'000.00	-	34'868.30	-	34'868.30	-	34'868.30	-	-	25'131.70
506*461*	Acquisto veicoli squadra esterna	146*102	60'000.00	-	14'562.00	-	14'562.00	-	14'562.00	30'000.00	-	15'438.00
506*480	Commemorazione ottantesimo - Opere d'Arte: La Grande Testa	149*103	87'000.00	72'357.30	-	-	-	-	72'357.30	-	-	14'642.70
506*532	Sostituzione impianto riscaldamento SE	146*103	300'000.00	122'481.50	18'529.25	-	18'529.25	100'000.00	241'010.75	-	-	59'989.25
506*533*	Acquisto giochi e mobilio quarta sezione provvisoria SI	146*103	60'000.00	-	28'150.65	-	28'150.65	25'000.00	53'150.65	-	-	6'849.35
506*550*	Certificazione Rasi illuminazione pubblica	146*103	40'000.00	14'755.00	-	-	-	10'000.00	24'755.00	-	-	15'245.00

# PREVENTIVO 2014: INVESTIMENTI

Cto No. D e s c r i z i o n e

Cto No. Patr.

Credito Votato

Saldo al 01.01.13

Inv. al 30.09.13

Sussidi e Contr. 13

Inv. netti Inv. ott./dic. 13

Inv. 2014

Sussidi e Contr. 2014

Inv. al 31.12.14

Credito a Disposizione

**Contributi all'investimento**

Cto No.	Descrizione	Cto No. Patr.	Credito Votato	Saldo al 01.01.13	Inv. al 30.09.13	Sussidi e Contr. 13	Inv. netti Inv. ott./dic. 13	Inv. 2014	Sussidi e Contr. 2014	Inv. al 31.12.14	Credito a Disposizione
562'135	Contributi ampliamento CDALED (ex IDA) - credito quadro	162'100	440'000.00	168'966.65	-	-	35'000.00	40'000.00	-	243'966.65	196'033.35
562'136	Contributi ampliamento CDALED (ex IDA) - II credito quadro	162'100	585'000.00	42'281.65	-	-	20'000.00	40'000.00	-	102'281.65	482'718.35
562'137	Contributi ampliamento CDALED (ex IDA) - III credito quadro	162'100	135'000.00	54'851.75	9'778.50	-	25'000.00	20'000.00	-	109'630.25	25'369.75
562'138	Contributi ampliamento CDALED (ex IDA) - IV credito quadro	162'100	895'000.00	81'093.70	-	-	80'000.00	80'000.00	-	241'093.70	653'906.30
562'150	Piano dei Trasporti Luganese (PTL)	162'102	2'452'500.00	2'299'500.00	-	-	-	2'299'500.00	-	2'299'500.00	153'000.00

**Altre uscite per investimenti**

Cto No.	Descrizione	Cto No. Patr.	Credito Votato	Saldo al 01.01.13	Inv. al 30.09.13	Sussidi e Contr. 13	Inv. netti Inv. ott./dic. 13	Inv. 2014	Sussidi e Contr. 2014	Inv. al 31.12.14	Credito a Disposizione
581'315*	Piano particolareggiato Riva Lago (DM)	171'106	40'000.00	27'444.35	3'237.25	-	-	30'741.60	-	30'741.60	9'258.40
581'351	Piano generale smaltimento acque (PGS)	171'101	500'000.00	437'838.90	-	-	-	50'000.00	-	487'838.90	12'161.10
581'352*	Progettazione smaltimento acque Via Guidino (DM)	171'101	50'000.00	20'000.00	20'000.00	-	20'000.00	-	-	60'000.00	-10'000.00
581'510*	Progetto Città dell'energia	171'101	10'000.00	-	9'000.00	-	9'000.00	-	-	9'000.00	1'000.00
581'610*	Studio Park & Ride (DM)	171'111	40'000.00	15'645.60	-	-	-	15'645.60	-	15'645.60	24'354.40
581'640*	Studio riqualifica stazione ferroviaria	171'114	20'000.00	5'923.15	-	-	14'000.00	-	-	19'923.15	76.85
581'650*	Studio di massima Rustici Guidino	171'115	60'000.00	44'973.35	7'020.00	-	-	51'993.35	-	51'993.35	8'006.65
581'660	Studio rifacimento Via Pambio	171'116	50'000.00	-	10'800.00	-	30'000.00	40'800.00	-	40'800.00	9'200.00
<b>Totale parziale - Beni amministrativi</b>			<b>21'885'500.00</b>	<b>9'229'792.25</b>	<b>2'199'803.00</b>	<b>-</b>	<b>1'822'000.00</b>	<b>3'020'000.00</b>	<b>1'010'000.00</b>	<b>15'261'595.25</b>	<b>6'623'904.75</b>

**Investimenti previsti**

**crediti previsti**

Descrizione	Credito Votato	Saldo al 01.01.13	Inv. al 30.09.13	Sussidi e Contr. 13	Inv. netti Inv. ott./dic. 13	Inv. 2014	Sussidi e Contr. 2014	Inv. al 31.12.14	Credito a Disposizione
Piano Particolareggiato Riva Lago	150'000.00	-	-	-	-	150'000.00	-	150'000.00	-
Residenza Paradiso - progettazione sopraelevazione terrazza	150'000.00	-	-	-	-	100'000.00	-	100'000.00	50'000.00
Ampliamento Sezione Infanzia Istituto Scolastico	6'500'000.00	-	-	-	-	1'000'000.00	-	1'000'000.00	5'500'000.00
Rifacimento Via Guidino	1'500'000.00	-	-	-	-	500'000.00	-	500'000.00	1'000'000.00
Sistemazione stazione FFS - progettazione	100'000.00	-	-	-	-	75'000.00	-	75'000.00	25'000.00
Sistemazione campo calcio	900'000.00	-	-	-	-	900'000.00	270'000.00	630'000.00	270'000.00
Autosilo - Manutenzione straordinaria strutture e attrezzature	160'000.00	-	-	-	-	120'000.00	-	120'000.00	40'000.00
Riqualifica parchi gioco	170'000.00	-	-	-	-	50'000.00	-	50'000.00	120'000.00
Cimitero - Fase II adeguamento disabili	800'000.00	-	-	-	-	50'000.00	-	50'000.00	750'000.00
Contributi ampliamento CDALED (ex IDA) - V credito quadro	90'000.00	-	-	-	-	25'000.00	-	25'000.00	65'000.00
Acquisto veicolo PolCom	80'000.00	-	-	-	-	80'000.00	-	80'000.00	-
Diversi	180'000.00	-	-	-	-	180'000.00	-	180'000.00	-
Sistemazione terreno comparto Barzagli	270'000.00	-	-	-	-	270'000.00	-	270'000.00	-
Risanamento stabile Via Barzagli	1'000'000.00	-	-	-	-	600'000.00	-	600'000.00	400'000.00
<b>TOTALE</b>	<b>34'130'500.00</b>	<b>9'393'225.25</b>	<b>2'223'108.00</b>	<b>-</b>	<b>1'822'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>1'280'000.00</b>	<b>19'278'333.25</b>	<b>14'852'166.75</b>



## PREVENTIVO 2014: AMMORTAMENTI

Cto No. D e s c r i z i o n e

Patrim.	Saldo al 01.01.13	Investimenti 2013	Sussidi e Contributi 2013	Investim. netti 2013	Saldo al 31.12.13	Amm. %	Ammortamenti 2013	Saldo al 31.12.13	Amm. %	Ammortamenti 2014	Investim. netti 2014	Saldo al 31.12.14
<b>Contributi all'investimento</b>												
162'102	821'119.00	-	-	-	821'119.00	20.00%	164'223.80	655'895.20	20.00%	131'379.05	-	525'516.15
162'103	367'38.45	-	-	-	367'38.45	20.00%	73'47.70	29'390.75	20.00%	5'978.15	-	23'512.60
162'104	3'462.50	-	-	-	3'462.50	99.99%	3'461.50	1.00	0.00%	-	-	1.00
162'106	2'888.15	-	-	-	2'888.15	99.99%	2'888.15	1.00	0.00%	-	-	1.00
163'100	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	0.00%	-	-	1.00
<b>Totale</b>	<b>864'209.10</b>	-	-	-	<b>864'209.10</b>	<b>20.59%</b>	<b>177'921.15</b>	<b>686'287.95</b>	<b>20.00%</b>	<b>137'257.20</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>
<b>Altre uscite per investimenti</b>												
149'100	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
149'101	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
149'102	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
149'103	37'498.60	-	-	-	37'498.60	30.00%	11'249.60	26'249.00	30.00%	7'874.70	-	18'374.30
154'100	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
171'101	348'5.95	-	-	-	348'5.95	30.00%	104'62.80	244'13.15	30.00%	7'323.95	-	17'089.20
171'106	427'65.60	49'000.00	-	49'000.00	917'65.60	30.00%	12'829.70	78'935.90	30.00%	23'680.75	-	105'255.15
171'107	2'478.50	3'297.25	-	3'297.25	5'775.85	30.00%	743.60	5'032.25	30.00%	1'509.70	-	153'522.55
171'108	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
171'109	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
171'110	2'468.20	-	-	-	2'468.20	99.99%	2'467.20	1.00	0.00%	-	-	1.00
171'111	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	0.00%	-	-	1.00
171'112	11'233.40	-	-	-	11'233.40	30.00%	3'370.00	7'863.40	99.99%	7'863.40	-	1.00
171'113	12'972.95	-	-	-	12'972.95	30.00%	3'891.90	9'081.05	99.99%	9'080.05	-	1.00
171'114	5'923.15	14'000.00	-	14'000.00	19'923.15	0.00%	-	19'923.15	30.00%	5'976.95	-	13'946.20
171'115	33'587.35	7'020.00	-	7'020.00	40'607.35	0.00%	-	40'607.35	30.00%	12'182.20	-	28'425.15
171'116	-	40'800.00	-	40'800.00	40'800.00	0.00%	-	40'800.00	30.00%	12'240.00	-	28'560.00
<b>Totale</b>	<b>183'811.80</b>	<b>114'117.25</b>	<b>114'117.25</b>	<b>114'117.25</b>	<b>297'929.05</b>	<b>24.49%</b>	<b>45'074.80</b>	<b>252'914.25</b>	<b>34.69%</b>	<b>87'730.70</b>	<b>200'000.00</b>	<b>365'783.55</b>
<b>TOTALE</b>	<b>17'303'119.05</b>	<b>3'892'024.50</b>	<b>40'000.00</b>	<b>3'852'024.50</b>	<b>21'155'143.55</b>	<b>9.95%</b>	<b>1'721'777.55</b>	<b>19'433'366.00</b>	<b>10.11%</b>	<b>1'965'287.40</b>	<b>4'765'000.00</b>	<b>22'233'078.60</b>
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI - ammortamenti particolari</b>												
141'106	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	annuo	-	-	1.00
162'100	502'709.30	169'778.50	-	169'778.50	672'487.80	annuo	27'675.25	644'812.55	annuo	29'321.70	205'000.00	820'490.85
141'210	1.00	-	-	-	1.00	0.00%	-	1.00	annuo	-	-	1.00
<b>TOTALE</b>	<b>502'711.30</b>	<b>169'778.50</b>	<b>-</b>	<b>169'778.50</b>	<b>672'489.80</b>	<b>0.00%</b>	<b>27'675.25</b>	<b>644'814.55</b>	<b>0.00%</b>	<b>29'321.70</b>	<b>205'000.00</b>	<b>820'492.85</b>
<b>TOTALE</b>	<b>25'200'186.55</b>	<b>4'085'108.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>4'045'108.00</b>	<b>29'245'294.55</b>	<b>0.00%</b>	<b>2'016'558.30</b>	<b>27'228'736.25</b>	<b>0.00%</b>	<b>2'251'030.40</b>	<b>5'840'000.00</b>	<b>30'817'705.85</b>

**RESIDENZA PARADISO – GESTIONE BAR**

	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazione %</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>17'950.00</b>	<b>18'150.00</b>	<b>-1.10</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>32'650.00</b>	<b>32'700.00</b>	<b>-0.15</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>14'700.00</b>	<b>14'550.00</b>	

*Non si effettuano particolari osservazioni. Vengono unicamente adeguata le poste contabili sulla base dell'attuale situazione.*

### AZIENDA ACQUA POTABILE

*I conti preventivi dell'Azienda Acqua Potabile Paradiso sono sostanzialmente in linea con quelli proposti nella gestione 2013 e prevedono i seguenti totali:*

	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazione %</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1'516'000.00</b>	<b>1'488'500.00</b>	<b>1.85</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1'529'000.00</b>	<b>1'537'000.00</b>	<b>-0.52</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>13'000.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>-73.20</b>

*I costi di gestione complessivi aumentano del 1.85% assestandosi a fr. 1'516'000.00 con una maggiore uscita rispetto al precedente esercizio di fr. 27'500.00. Le entrate d'esercizio di fr. 1'529'000.00 diminuiscono dello 0.52% rispetto al precedente esercizio con una minore entrata di fr. 8'000.00.*

*Se da un lato i costi di gestione rispecchiano sostanzialmente quelli storici di gestione occorre effettuare una precisazione in merito alle entrate.*

*Come noto dal 1. gennaio 2014 entrerà in vigore il nuovo regolamento per la fornitura di acqua potabile. Vengono pertanto riviste le voci contabili al centro costo "Tasse d'utilizzo e diversi" che vedono stralciate le posizioni relative alla tassa base non più contemplata dal nuovo regolamento. Sono inoltre visibili degli assestamenti delle restanti voci quantificati sulla base delle proiezioni allestite. Si segnala a questo proposito che gli importi 2014 risultano ridotti rispetto al previsto a seguito della fatturazione parziale del consumo prevista per l'anno in conseguenza dell'introduzione del nuovo regolamento. A partire dal prossimo esercizio la situazione si normalizzerà.*

*Non si rilevano particolari variazioni rispetto al precedente documento preventivo. Osserviamo unicamente quanto segue.*

	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Var. %</b>
<b>100 STIPENDI E INDENNITA'</b>	<b>485'500.00</b>	<b>481'200.00</b>	<b>0.89</b>
<b>110 CONTRIBUTI SOCIALI E ASSICURAZIONE INFORTUNI</b>	<b>118'000.00</b>	<b>116'800.00</b>	<b>1.03</b>

*Gli oneri salariali vengono quantificati in complessivi fr. 603'500.00 e vengono aggiornati ad eventuali scatti e promozioni a classi superiori come da ROD. Così come per il Comune non è previsto alcun carovita.*



**200 MATERIALE E SPESE D'ESERCIZIO**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
474'500.00	459'500.00	3.26

*Non si effettuano particolari osservazioni, vengono unicamente adeguate alcune voci all'effettivo fabbisogno.*

**210 SERVIZI ED ONORARI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
163'000.00	163'000.00	0.00

*Nessuna osservazione.*

**220 SPESE DIVERSE**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
10'000.00	10'000.00	0.00

*Nessuna osservazione.*

**300 INTERESSI, AMMORTAMENTI, CONTRIBUTI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
265'000.00	258'000.00	2.71

**331.100 Ammortamenti**

*Vengono registrati ammortamenti arrotondati per fr. 133'000.00. Gli stessi sono quantificati a norma dell'art. 27 cpv 4 del RgfC.*

*Segnaliamo che andrà verificata la destinazione del saldo in conto corrente con il Comune di Savosa alla luce dell'entrata in vigore del nuovo regolamento. L'eventuale riporto di tale voce nel conto investimenti andrebbe a modificare l'ammontare degli ammortamenti previsti.*

**400 TASSE D'UTILIZZO E DIVERSI**

Preventivo 2014	Preventivo 2013	Var. %
-1'529'000.00	-1'537'000.00	-0.52

*Nessuna osservazione. Si richiama quanto esposto in apertura del presente capitolo.*

# PREVENTIVO 2014: INVESTIMENTI AZIENDA ACQUA POTABILE

Cto No. D e s c r i z i o n e	Cto No. Patr.	Credito Votato	Saldo al 01.01.2013	Inv. al 30.09.2013	Sussidi e Contr. 13	Inv. netti 30.09.2013	Investim. ott./dic.13	Inv. al 31.12.2013	Inv. 2014	Inv. al 31.12.2014	Credito a Disposizione
<b>Opere del genio civile</b>											
501'230		400'000.00	1.00	64'260.75	0.00	64'260.75	0.00	64'261.75	0.00	64'261.75	335'738.25
501'500		269'000.00	260'782.30	0.00	0.00	0.00	0.00	260'782.30	0.00	260'782.30	8'217.70
501'505		200'000.00	151'967.30	1'656.00	0.00	1'656.00	0.00	153'623.30	30'000.00	183'623.30	16'376.70
501'506		170'000.00	0.00	54'556.90	0.00	54'556.90	0.00	54'556.90	115'000.00	169'556.90	443.10
501'530		400'000.00	172'056.15	18'231.00	0.00	18'231.00	0.00	190'287.15	50'000.00	240'287.15	159'712.85
501'535		350'000.00	101'202.85	78'245.80	0.00	78'245.80	0.00	179'448.65	50'000.00	229'448.65	120'551.35
<b>Mobilio, macchine, veicoli ed attrezzature</b>											
501'450		195'000.00	28'571.25	0.00	0.00	0.00	0.00	28'571.25	0.00	28'571.25	166'428.75
501'466		60'000.00	40'705.40	2'878.80	0.00	2'878.80	0.00	43'584.20	0.00	43'584.20	16'415.80
501'540		335'000.00	152'320.70	73'958.25	0.00	73'958.25	100'000.00	326'278.95	0.00	326'278.95	8'721.05
501'550		55'000.00	45'370.35	0.00	0.00	0.00	9'000.00	54'370.35	0.00	54'370.35	629.65
<b>Totale</b>		<b>2'434'000.00</b>	<b>952'977.30</b>	<b>293'787.50</b>	<b>0.00</b>	<b>293'787.50</b>	<b>109'000.00</b>	<b>1'355'764.80</b>	<b>245'000.00</b>	<b>1'600'764.80</b>	<b>833'235.20</b>
<b>Nuovi investimenti</b>											
									50'000.00	50'000.00	150'000.00
		200'000.00							50'000.00	50'000.00	110'000.00
		160'000.00							50'000.00	50'000.00	795'000.00
		8'000'000.00							50'000.00	50'000.00	7'950'000.00
<b>Totale</b>		<b>10'794'000.00</b>	<b>952'977.30</b>	<b>293'787.50</b>	<b>0.00</b>	<b>293'787.50</b>	<b>109'000.00</b>	<b>1'355'764.80</b>	<b>395'000.00</b>	<b>1'750'764.80</b>	<b>9'043'235.20</b>





PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	47

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE PREVENTIVO 2014				PREVENTIVO 2013		
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
0	AMMINISTRAZIONE	2'860'100.00	7.61 %	497'000.00	1.32 %	2'660'400.00	483'500.00
1	SICUREZZA E POLIZIA	2'565'800.00	6.83 %	674'000.00	1.79 %	2'269'300.00	515'000.00
2	EDUCAZIONE	2'797'700.00	7.44 %	414'000.00	1.10 %	2'528'000.00	368'800.00
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	728'700.00	1.94 %	58'000.00	0.15 %	638'700.00	43'000.00
4	IGIENE E SANITA'	109'000.00	0.29 %	0.00	0.00 %	110'000.00	0.00
5	ASSISTENZA E PREVIDENZA SOCIALE	17'336'550.00	46.12 %	10'558'450.00	28.09 %	16'187'020.00	10'678'347.00
6	TRAFFICO	3'463'000.00	9.21 %	1'208'500.00	3.22 %	3'066'500.00	1'199'500.00
7	SISTEMAZIONE TERRITORIO, PROT. AMBIENTE	1'166'000.00	3.10 %	1'004'500.00	2.67 %	1'122'100.00	941'000.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	110'000.00	0.29 %	360'000.00	0.96 %	113'000.00	360'000.00
9	FINANZE	6'451'500.00	17.16 %	4'996'500.00	13.29 %	7'314'500.00	5'056'500.00
<b>TOTALI</b>		<b>37'588'350.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>19'770'950.00</b>	<b>52.60 %</b>	<b>36'009'520.00</b>	<b>19'645'647.00</b>
FABBISOGNO D'IMPOSTA							16'363'873.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA				17'817'400.00	47.40 %		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>37'588'350.00</b>		<b>37'588'350.00</b>		<b>36'009'520.00</b>	<b>36'009'520.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	48

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
<b>0 AMMINISTRAZIONE</b>				
010 ORGANI COMUNALI	281'100.00	0.75	0.00	0.00
020 AMMINISTRAZIONE COMUNALE	2'209'600.00	5.88	344'800.00	0.92
030 PRESTAZIONI PENSIONATI	30'000.00	0.08	0.00	0.00
090 CASA COMUNALE E DIVERSI IMMOBILI AMMINISTRA	291'400.00	0.78	105'200.00	0.28
095 SALA MULTUOSO E BAR	48'000.00	0.13	47'000.00	0.13
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'860'100.00</b>		<b>497'000.00</b>	
<b>1 SICUREZZA E POLIZIA</b>				
100 CATASTO E MISURAZIONI	70'000.00	0.19	36'000.00	0.10
101 ALTRI SERVIZI GIURIDICI	235'000.00	0.63	115'000.00	0.31
102 AUTORITA REGIONALE DI PROTEZIONE	415'800.00	1.11	302'500.00	0.80
103 PRESTAZIONI A TERZI PER SERVIZI	120'000.00	0.32	10'000.00	0.03
113 CORPO POLIZIA COMUNALE	1'505'500.00	4.01	210'500.00	0.56
140 SPEGNIMENTO FUOCHI	87'000.00	0.23	0.00	0.00
150 MILITARE	12'500.00	0.03	0.00	0.00
160 PROTEZIONE CIVILE	120'000.00	0.32	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'565'800.00</b>		<b>674'000.00</b>	
<b>2 EDUCAZIONE</b>				
200 SCUOLA DELL'INFANZIA	800'000.00	2.13	102'500.00	0.27
210 SCUOLA ELEMENTARE	1'817'000.00	4.83	297'500.00	0.79
211 ALTRE SCUOLE	180'700.00	0.48	14'000.00	0.04
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'797'700.00</b>		<b>414'000.00</b>	
<b>3 CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
300 PROMOZIONE CULTURALE	86'000.00	0.23	0.00	0.00
330 PARCHI PUBBLICI, SENTIERI E LAGO	220'000.00	0.59	0.00	0.00
340 SPORT	52'200.00	0.14	0.00	0.00
341 PISCINA COMUNALE	129'000.00	0.34	58'000.00	0.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	49

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
342	CENTRO SPORTIVO "ALLA SQUANCIA"	0.08	0.00	0.00
343	CAMPO SPORTIVO	0.17	0.00	0.00
350	TEMPO LIBERO	0.16	0.00	0.00
390	CULTO	0.24	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>58'000.00</b>	
<b>4</b>	<b>IGIENE E SANITA'</b>			
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	0.08	0.00	0.00
490	DIVERSI	0.21	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>ASSISTENZA E PREVIDENZA SOCIALE</b>			
520	CASA PER ANZIANI	23.27	8'143'000.00	21.66
525	CASA PER ANZIANI - STRUTTURA LUNGODEGENTI	6.26	2'351'450.00	6.26
530	PRESTAZIONI COMPLEMENTARI	6.52	0.00	0.00
540	PROTEZIONE GIOVENTU'	0.34	0.00	0.00
570	CENTRO ANZIANI	4.79	0.00	0.00
580	CONTRIBUTI AGLI ANZIANI	2.91	0.00	0.00
581	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	1.70	26'000.00	0.07
582	SPORTELLO LAPS	0.33	38'000.00	0.10
589	ALTRE INIZIATIVE ASSISTENZIALI	0.01	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>10'558'450.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>			
610	STRADE CANTONALI	0.09	35'000.00	0.09
620	STRADE COMUNALI	5.78	523'500.00	1.39
621	AUTOSILO E POSTEGGI COMUNALI	0.40	650'000.00	1.73
650	TRAFFICO REGIONALE	2.95	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'208'500.00</b>	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	50

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>7</b>	<b>SISTEMAZIONE TERRITORIO, PROT. AMBIENTE</b>			
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	1.01	461'000.00	1.23
720	ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	1.80	500'000.00	1.33
740	CIMITERO	0.16	33'500.00	0.09
770	CONTROLLI IMPIANTI A COMBUSTIONE	0.03	10'000.00	0.03
780	ALTRI COMPITI DI PROTEZIONE AMBIENTE	0.02	0.00	0.00
790	PIANO REGOLATORE	0.08	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'004'500.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>			
830	TURISMO	0.29	0.00	0.00
860	ENERGIA ELETTRICA	0.00	360'000.00	0.96
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>360'000.00</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE</b>			
900	IMPOSTE	0.40	3'900'000.00	10.38
920	COMPENSAZIONE	8.94	0.00	0.00
931	PARTECIPAZIONE ALLE IMPOSTE CANTONALI	0.00	604'000.00	1.61
932	REGALIE, PATENTI, CONTRIBUTI	0.30	5'000.00	0.01
940	INTERESSI	1.02	146'500.00	0.39
942	IMMOBILI PATRIMONIALI	0.51	341'000.00	0.91
990	AMMORTAMENTI	5.99	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>4'996'500.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>37'588'350.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>19'770'950.00</b>	<b>52.60 %</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>17'817'400.00</b>	<b>47.40 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>37'588'350.00</b>		<b>37'588'350.00</b>	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	51

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>37'588'350.00</b>	<b>36'009'520.00</b>	<b>33'936'278.41</b>
<b>30</b>	<b>46.91</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>17'631'800.00</b>	<b>16'257'000.00</b>	<b>15'445'084.42</b>
300	0.93	ONORARI E INDENNITA' AD AUTORITA'	350'600.00	217'600.00	200'156.95
301	34.04	STIPENDI E IND.AL PERSONALE AMMINISTR.E D'ESERCIZIO	12'793'600.00	11'998'000.00	11'421'253.07
302	3.20	STIPENDI E INDENNITA' AI DOCENTI	1'201'000.00	1'040'000.00	1'117'442.25
303	3.32	CONTRIBUTI AVS/AI/PG/CD	1'248'450.00	1'149'350.00	1'091'112.75
304	4.28	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	1'608'500.00	1'439'500.00	1'253'895.85
305	0.77	PREMI ASSICURAZIONI INFORTUNI E MALATTIE	288'150.00	276'550.00	227'104.70
306	0.09	ABBIGLIAMENTO E PRESTAZIONI IN NATURA	34'000.00	20'000.00	27'395.25
307	0.08	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	30'000.00	30'500.00	29'269.20
308	0.08	PERSONALE STRAORDINARIO	30'000.00	30'000.00	23'024.60
309	0.13	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	47'500.00	55'500.00	54'429.80
<b>31</b>	<b>13.11</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>4'926'850.00</b>	<b>4'762'820.00</b>	<b>4'311'679.42</b>
310	0.45	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	169'100.00	165'900.00	138'517.20
311	0.64	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	242'000.00	293'000.00	188'627.66
312	1.80	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	676'500.00	695'400.00	622'170.85
313	3.02	MATERIALE DI CONSUMO	1'136'600.00	1'171'100.00	1'075'325.54
314	2.47	MANUT.STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI DI TERZI)	928'000.00	788'400.00	751'145.40
315	1.03	MANUT.MOBILI,MACCHINE,VEICOLI E ATTR.(PREST. DI TERZI)	387'700.00	327'500.00	296'198.91
316	0.47	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	175'000.00	160'000.00	101'299.00
317	0.39	RIMBORSO SPESE	147'800.00	147'700.00	133'303.20
318	2.74	SERVIZI E ONORARI	1'028'650.00	978'320.00	972'222.66
319	0.09	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	35'500.00	35'500.00	32'869.00





PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	52

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
<b>32</b>	<b>1.01</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>380'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>381'266.36</b>
321	0.03	DEBITI A BREVE SCADENZA	10'000.00	20'000.00	0.00
322	0.82	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	310'000.00	310'000.00	298'440.46
329	0.16	DIVERSI	60'000.00	70'000.00	82'825.90
<b>33</b>	<b>6.39</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2'402'500.00</b>	<b>2'230'500.00</b>	<b>2'205'688.00</b>
330	1.08	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	406'500.00	417'500.00	392'123.45
331	5.31	AMMORT. SU BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	1'996'000.00	1'813'000.00	1'813'564.55
<b>35</b>	<b>2.42</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>911'000.00</b>	<b>923'000.00</b>	<b>901'381.25</b>
351	0.73	CANTONI	275'000.00	276'000.00	280'366.55
352	1.69	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	636'000.00	647'000.00	621'014.70
<b>36</b>	<b>29.90</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>11'239'200.00</b>	<b>11'339'200.00</b>	<b>10'501'849.69</b>
361	17.43	CONTRIBUTI CANTONI	6'550'000.00	6'973'000.00	6'326'798.49
362	7.52	COMUNI, CONSORZI, ENTI PUBBLICI	2'825'500.00	2'713'500.00	2'607'014.80
364	0.12	IMPRESE AD ECONOMIA MISTA (ENTI PARACOMUNALI)	45'000.00	48'000.00	42'540.30
365	2.90	ISTITUZIONI PRIVATE	1'090'700.00	973'700.00	894'980.50
366	1.94	ECONOMIA PRIVATE	728'000.00	631'000.00	630'515.60
<b>38</b>	<b>0.05</b>	<b>VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>109'661.97</b>
380	0.05	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	20'000.00	20'000.00	109'661.97
<b>39</b>	<b>0.20</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>77'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>79'667.30</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	53

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
390	0.20	ADDEBITI INTERNI	77'000.00	77'000.00	79'667.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	54

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
4	100.00	RICAVI CORRENTI	19'770'950.00	19'645'647.00	33'325'526.17
40	20.08	IMPOSTE	3'970'000.00	4'020'000.00	17'403'035.06
400	20.08	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	3'970'000.00	4'020'000.00	12'803'035.06
401	0.00	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	0.00	0.00	4'600'000.00
41	2.21	PATENTI E CONCESSIONI	437'000.00	456'000.00	474'518.35
410	2.21	PATENTI E CONCESSIONI	437'000.00	456'000.00	474'518.35
42	2.82	REDDITI DELLA SOSTANZA	556'700.00	580'700.00	627'771.18
420	0.09	INTERESSI DA BANCHE	18'500.00	23'500.00	16'220.64
421	0.66	CREDITI	130'500.00	150'500.00	103'919.25
423	1.92	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI PATRIMONIALI	380'000.00	366'000.00	402'260.90
424	0.00	UTILI CONTABILI DA BENI PATRIMONIALI	0.00	0.00	63'281.59
427	0.14	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	27'700.00	40'700.00	42'088.80
43	45.67	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, MULTE	9'029'500.00	8'407'400.00	8'613'055.18
431	0.73	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	145'000.00	137'000.00	160'829.05
432	30.67	RICAVI OSPEDALIERI, DI CASE DI CURA E REFEZ. IN GENERE	6'063'000.00	5'602'900.00	5'803'454.57
433	0.03	TASSE SCOLASTICHE	5'000.00	5'000.00	5'925.00
434	8.54	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'689'000.00	1'613'500.00	1'641'409.98
436	4.88	RIMBORSI	965'000.00	906'500.00	856'506.00
437	0.82	MULTE	162'500.00	142'500.00	144'930.58



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2014

COMUNE PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	55

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
44	2.80	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	554'000.00	555'000.00	950'359.05
441	2.80	PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DEL CANTONE	554'000.00	555'000.00	950'359.05
45	23.72	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	4'690'250.00	5'155'047.00	4'514'058.70
451	20.52	CANTONI	4'056'250.00	4'675'047.00	4'018'254.25
452	3.21	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	634'000.00	480'000.00	495'804.45
46	2.31	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	456'500.00	394'500.00	663'061.35
461	1.88	CANTONI	372'500.00	316'500.00	387'272.05
463	0.00	CONTRIBUTI DA ISTITUTI PROPRI	0.00	0.00	121'474.30
469	0.42	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	84'000.00	78'000.00	154'315.00
49	0.39	ACCREDITI INTERNI	77'000.00	77'000.00	79'667.30
490	0.39	ACCREDITI INTERNI	77'000.00	77'000.00	79'667.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2014

AAP - PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	102

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE					
	PREVENTIVO 2014 SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2013 RICAVI CORRENTI		
1 SPESE PER IL PERSONALE	603'500.00	39.81 %	0.00	0.00%	598'000.00	0.00
2 SPESE PER BENI E SERVIZI	647'500.00	42.71 %	0.00	0.00%	632'500.00	0.00
3 INTERESSI, AMMORTAMENTI, CONTRIBUTI	265'000.00	17.48 %	0.00	0.00%	258'000.00	0.00
4 TASSE D'UTILIZZO E DIVERSI	0.00	0.00 %	1'529'000.00	100.86%	0.00	1'537'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>1'516'000.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'529'000.00</b>	<b>100.86%</b>	<b>1'488'500.00</b>	<b>1'537'000.00</b>
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>					<b>48'500.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>13'000.00</b>	<b>0.86 %</b>				
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'529'000.00</b>		<b>1'529'000.00</b>		<b>1'537'000.00</b>	<b>1'537'000.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2014

AAP - PARADISO	
Data	11-11-2013
Pagina	103

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>1 SPESE PER IL PERSONALE</b>				
100 STIPENDI ED INDENNITA'	485'500.00	32.03	0.00	0.00
110 CONTRIBUTI SOCIALI E ASSICURAZIONE INFOR	118'000.00	7.78	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>603'500.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>2 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>				
200 MATERIALE E SPESE D'ESERCIZIO	474'500.00	31.30	0.00	0.00
210 SERVIZI E ONORARI	163'000.00	10.75	0.00	0.00
220 SPESE DIVERSE	10'000.00	0.66	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>647'500.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3 INTERESSI, AMMORTAMENTI, CONTRIBUTI</b>				
300 INTERESSI, AMMORTAMENTI, CONTRIBUTI	265'000.00	17.48	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>265'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>4 TASSE D'UTILIZZO E DIVERSI</b>				
400 TASSE D'UTILIZZO E DIVERSI	0.00	0.00	1'529'000.00	100.86
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>1'529'000.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>1'516'000.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'529'000.00</b>	<b>100.86 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>13'000.00</b>	<b>0.86 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'529'000.00</b>		<b>1'529'000.00</b>	