



MESSAGGIO NO. 85

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ANNO 2020

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,
sottoponiamo per il vostro esame e approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2020 che considera un fabbisogno di Fr. 10'123'000.--.

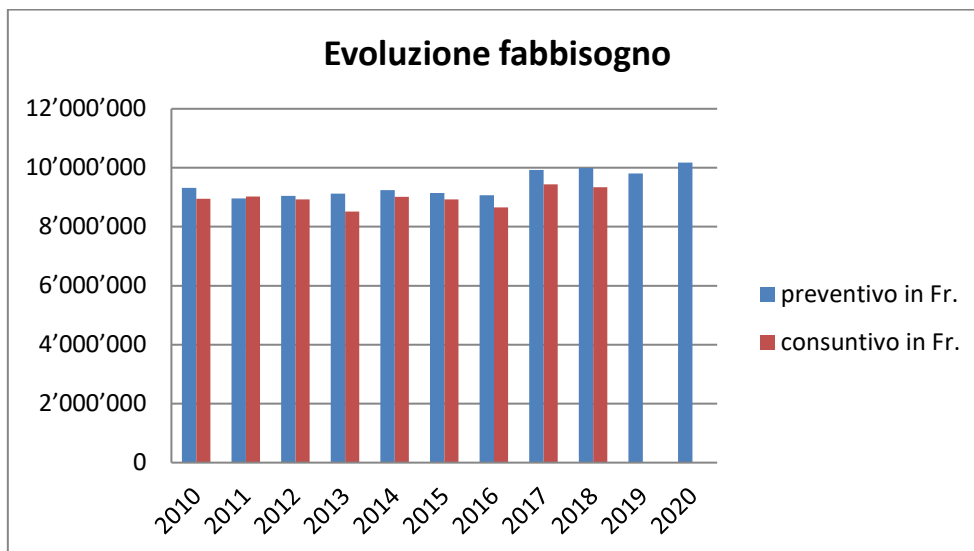
4 ricavi correnti	Fr. 11'891'100.--	3 spese correnti	Fr. 11'891'100.--
./. 45201 acconti comunali	Fr. 8'098'400.--	./. ricavi netti	Fr. 1'768'100.--
./. 45202 saldo comuni	Fr. 2'024'600.--	<u>fabbisogno</u>	<u>Fr. 10'123'000.--</u>
ricavi netti	Fr. 1'768'100.--	fabbisogno preventivo 2019: Fr. 9'803'000.--	

costo per abitante allacciato¹ Fr. 81.36/anno
costo per abitante allacciato¹ (2019) Fr. 78.79/anno

NOTA IMPORTANTE: a partire dal 2016, oltre agli acconti per il fabbisogno d'esercizio, viene richiesto ai Comuni consorziati pure il pagamento della tassa federale sui microinquinanti che per il 2020 sarà di ca. Fr. 1'120'000.- (Fr. 9.- per ogni abitante allacciato).

Considerazioni di ordine generale

Il preventivo 2020 è stato allestito in maniera analoga agli anni precedenti.



Dai conti si può notare il mantenimento di una certa stabilità nelle finanze consortili malgrado i sempre maggiori impegni a cui è sottoposta l'attività del nostro Consorzio. Come potrete rilevare, la maggior parte delle voci sono infatti rimaste invariate.

Vi anticipiamo che l'incremento del fabbisogno è dovuto principalmente:

- ad un aumento delle spese per il Personale
- ad un aumento del costo dell'elettricità dovuto all'incremento delle tariffe

¹ sulla base degli abitanti allacciati al 31.12.2018

Crediti votati e in fase di attuazione

Il resoconto relativo ai crediti attualmente in esecuzione è stato inserito, come negli scorsi anni, nel documento Pianificazione investimenti.

Impostazione del Preventivo

Seguendo l'ormai usuale impostazione e per vostro orientamento i conti sono presentati con dei *centri di costo* molto dettagliati, ciò che consente un monitoraggio delle spese per ogni singolo settore. Questa visione permette di comprendere i flussi dei costi all'interno della struttura:

- 100 Amministrazione (AMM)
- 110 Rete adduzione canali (REAC), manutenzione delle canalizzazioni Consortili
- 111 Rete adduzione manufatti (REAM), la manutenzione di tutti i manufatti come bacini di ritenzione e stazioni di pompaggio
- 120 Trattamento acque (TRA), trattamento dell'acqua dall'entrata all'IDA (Impianto di Depurazione Acque) di Bioggio allo scarico nella roggia
- 130 Trattamento fanghi (TRF), questa posizione è definita dal prelievo dei fanghi dalle vasche primarie fino alla disidratazione dei fanghi digeriti
- 220 IDA Morcote
- 311 Impianti e infrastrutture di Gandria, Caprino e Val Colla (nuovo)

Come già riferito negli scorsi anni questa ripartizione è stata scelta per comprendere meglio le suddivisioni dei costi e vi consente una miglior valutazione delle varie spese.

Al fine di facilitare la vostra lettura abbiamo optato per sottoporvi il Preventivo del Consorzio in modo che figurino in maniera chiara i totali dei vari conti senza tralasciare una visione d'insieme sui centri di costo.

Allegato al messaggio trovate quindi una sintesi numerica dei conti comparata con il preventivo 2019 ed il consuntivo 2018.

Alleghiamo pure 2 tabelle riassuntive delle spese e dei ricavi correnti.

Per quanto concerne il controllo contabile vero e proprio ci si riferisce invece prevalentemente al dettaglio dei singoli conti (presentati a cinque cifre).

Valutazione dei conti in dettaglio

Per agevolare l'analisi di questo preventivo abbiamo allegato due grafici:

1. evidenzia la ripartizione dei costi (3 SPESE CORRENTI) tra i gruppi a due cifre 30, 31, 32, 36 e 39 e per il gruppo più importante (31 SPESE PER BENI E SERVIZI) il dettaglio a tre cifre 310, 311, 313, 314, 315, 317 e 318
2. presenta la distribuzione dei costi del gruppo 318 (servizi ed onorari) nei sotto gruppi a cinque cifre 318.01, 318.02, 318.03, 318.04, 318.05 e 318.06.

Dal primo grafico risaltano i due costi principali:

30 SPESE PER IL PERSONALE

per un totale di Fr. 4'087'100.- (+ Fr. 278'000.-).

Le spese per il Personale sono state aumentate del 7.3% per i seguenti motivi:

- nella valutazione sono stati considerati i salari del personale in organico compresi eventuali scatti d'anzianità;
- sono previsti l'assunzione della nuova figura di Capo dell'Ufficio Tecnico ed il trasferimento della Segretaria del CMC al CDALED come riferito nel messaggio n. 51 relativo all'integrazione del CMC;
- la Delegazione consortile ha deciso di ripristinare, con i tassi precedenti, la suddivisione del contributo della Cassa Pensione a carico dipendenti la quale era stata modificata in maniera provvisoria nel 2016.

Ritenuta la congiuntura attuale non sono stati previsti rincari. A questo proposito osserviamo comunque che, di regola, per stabilire la concessione o meno del rincaro ad inizio anno la Delegazione procede in modo analogo a quanto effettua la città di Lugano.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI

per un totale di Fr. 6'413'500.- (+ Fr. 135'000.-)

somma che rispetto al Preventivo 2019 è aumentata del 2.15%.

Conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01

Per quanto attiene ai conti:

- Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature (311.01)
- Altri materiali di consumo e di manutenzione (313.06)
- Manutenzione stabili e strutture - da terzi (314.01)
- Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature – da terzi (315.01)

precisiamo che queste voci sono estremamente correlate e complementari fra loro in quanto a dipendenza delle circostanze in cui si verifica un determinato evento può essere preso in considerazione un conto piuttosto che un altro.

La loro variazione dipende principalmente dalla tipologia di uno specifico lavoro e se lo stesso può essere eseguito internamente dal nostro Personale o se si deve far capo ad una ditta esterna.

Stesso discorso per quanto concerne la decisione di sostituire un determinato bene o di procedere alla sua riparazione, la quale può essere effettuata in sede o demandata a terzi. Vista la difficoltà di prevedere questi eventi gli importi per ogni singola voce possono subire sensibili variazioni di anno in anno.

Riassumiamo nella tabella seguente l'evoluzione dei conti in oggetto:

		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione	%
311.01	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attr.	Fr. 321'000.--	Fr. 321'000.--	Fr. -/-	0%
313.06	Altri materiali di consumo e di manutenzione	Fr. 398'000.--	Fr. 398'000.--	Fr. -/-	0%
314.01	Manut. stabili e strutture - da terzi	Fr. 740'000.--	Fr. 760'000.--	Fr. -20'000.--	-2.63%
315.01	Manut. mobili, macch., veicoli e attr. – da terzi	Fr. 310'000.--	Fr. 260'000.--	Fr. 50'000.--	19.23%
Totale		Fr. 1'769'000.--	Fr. 1'739'000.--	Fr. 30'000.--	1.72%

Nel dettaglio del gruppo 31, per i gruppi a tre cifre, si possono fare le seguenti valutazioni, facendo astrazione delle ripartizioni nei singoli centri di costo, rispetto al Preventivo 2019:

310 Materiale d'ufficio e stampati

totale = Fr. 20'000.- (invariato).

311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

totale = Fr. 321'000.- (invariato).

- Si rimanda al commento di cui sopra riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

312 Acqua, energia e combustibili

totale = Fr. 1'902'000.- (+ Fr. 90'000.-).

- 312.01 Energia elettrica: il maggior costo è dovuto all'adeguamento delle tariffe (nuovo contratto).

313 Materiale di consumo

totale = Fr. 958'000.- (invariato).

- 313.01 Agenti chimici per defosfatazione, totale = Fr. 250'000.- (invariato).
- 313.02 Agenti chimici per disidratazione, totale = Fr. 300'000.- (invariato).
- 313.03 Agenti chimici per disinfezione, totale = Fr. 10'000.- (invariato).
- 313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione, totale = Fr. 398'000.- (invariato).
- Si rimanda al commento precedente riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01.

314 Manutenzione stabili e strutture (prest. di terzi)

totale = Fr. 740'000.- (- Fr. 20'000.-).

Per quanto concerne la Manutenzione degli stabili e strutture l'importo esposto è volto a consentire gli interventi di manutenzione corrente finalizzati alla conservazione degli immobili in uno stato di funzionalità. I lavori di manutenzione vengono valutati di volta in volta se possono essere eseguiti internamente dal nostro personale.

Nei calcoli sono già stati considerati i maggiori oneri relativi alla futura gestione delle infrastrutture di Val Colla (v. conto 434)

- Si rimanda inoltre al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prest. di terzi)

totale = Fr. 310'000.- (+ Fr. 50'000)

Per la manutenzione dei mobili, macchine, veicoli ed attrezzature l'importo comprende i lavori correnti e gli acquisti che possono rendersi necessari durante l'anno.

Nei calcoli sono già stati considerati i maggiori oneri relativi alla futura gestione delle infrastrutture di Val Colla (v. conto 434)

- Si rimanda inoltre al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

317 Rimborso spese

totale = Fr. 20'000.- (invariato).

318 Servizi ed onorari

totale = Fr. 2'142'500.- (+ Fr. 15'000.-).

Dal secondo grafico risultano i seguenti costi della ripartizione in dettaglio del gruppo 318:

- 318.01 Eliminazione fanghi, totale = Fr. 1'200'000.- (invariato).
- 318.02 Eliminazione grigliato e sabbia, totale = Fr. 130'500.- (+ Fr. 15'000.-).
- 318.03 Onorari, perizie, costi progettaz., totale = Fr. 315'000.- (invariato)
- 318.04 Assicurazioni immobili, totale = Fr. 150'000.- (invariato)
- 318.06 Altri servizi, totale = Fr. 347'000.- (invariato).

4 RICAVI

Nel dettaglio del gruppo 43, per i gruppi a tre cifre, si possono fare le seguenti valutazioni, facendo astrazione delle ripartizioni nei singoli centri di costo, rispetto al Preventivo 2018:

434 Proventi per servizi

totale = Fr. 450'300.- (+ Fr. 59'000.-).

I processi aggregativi che hanno portato la Val Colla ad essere condivisa dai soli due Comuni di Capriasca e Lugano ha determinato lo scioglimento del Consorzio depurazione acque della media Capriasca e del Consorzio depurazione acque Valcolla. Conseguentemente la gestione delle infrastrutture degli ex Consorzi grava ora su questi due Comuni i quali auspicano di poter cedere al CDALED la gestione delle infrastrutture in oggetto. La voce è quindi già stata aumentata in previsione di tale passaggio a compensazione degli esborsi considerati nei conti 314 e 315.

Conclusioni e risoluzione

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler:

Risolvere

1. Il preventivo 2020 che considera un fabbisogno d'esercizio di Fr. 10'123'000.— è approvato.
2. La Delegazione consortile è autorizzata al prelievo presso i Comuni consorziati di acconti per coprire il fabbisogno d'esercizio nonché al prelievo della tassa sui microinquinanti la quale sarà poi riversata all'Ufficio federale dell'ambiente (UFAM).

Con stima.

**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
LUGANO E DINTORNI**

IL PRESIDENTE: IL SEGRETARIO:

F. Gandolla

A. Gennari

Bioggio, 25 settembre 2019

Allegati: -tabelle riassuntive (2)
-sintesi numerica dei conti
-grafici (2)

Riassuntivo del preventivo 2020

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
COSTI DI GESTIONE	11'891'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'087'100.00	3'809'100.00	3'692'749.80
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'413'500.00	6'278'500.00	5'983'990.36
32 INTERESSI PASSIVI	1'500.00	5'500.00	3'757.72
35 RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	1'120'000.00	1'130'000.00	1'119'285.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	210'000.00	235'000.00	173'545.62
39 ADDEBITI INTERNI	59'000.00	61'000.00	82'090.45
RICAVI	11'891'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	500.00	500.00	0.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	583'600.00	519'600.00	508'786.05
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	11'248'000.00	10'938'000.00	10'464'542.45
49 ACCREDITI INTERNI	59'000.00	61'000.00	82'090.45

PREVENTIVO 2020

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
IDA Bioggio	11'623'800.00	11'617'340.00	11'316'700.00	11'303'440.00	10'828'350.95	10'828'350.95
IDA Morcote	109'300.00	115'760.00	103'400.00	116'660.00	114'983.10	114'983.10
Rete adduz. Gandria e Caprino	158'000.00	158'000.00	99'000.00	99'000.00	112'084.90	112'084.90
TOTALE SPESE E RICAVI	11'891'100.00	11'891'100.00	11'519'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95	11'055'418.95
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	11'891'100.00	11'891'100.00	11'519'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95	11'055'418.95

Preventivo 2020

Da data / A data: 01.01.2020 - 31.12.2020

Utente

BDO

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2020						
	100	110	111	120	130	220	311			
Costi di gestione	11'891'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95	4'087'100.00	981'700.00	1'918'000.00	2'300'900.00	2'336'100.00	109'300.00	158'000.00
30 Spese per il personale	4'087'100.00	3'809'100.00	3'692'749.80	1'754'600.00	461'400.00	759'000.00	599'800.00	420'300.00	92'000.00	0.00
300.01 Onorari ed indennità a membri dei consessi	50'000.00	50'000.00	49'800.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.01 Stipendio lordo ROD	3'076'800.00	2'899'100.00	2'811'299.36	1'307'000.00	346'100.00	570'900.00	459'100.00	321'700.00	72'000.00	0.00
301.07 Assegni figli	63'200.00	63'600.00	65'868.90	23'700.00	4'800.00	12'700.00	12'700.00	6'900.00	2'400.00	0.00
301.08 Economia domestica	46'500.00	45'100.00	43'316.40	16'400.00	6'400.00	9'700.00	8'000.00	4'800.00	1'200.00	0.00
303.01 Contributi AVS, AI, IPG e AD	270'400.00	256'400.00	244'909.00	115'100.00	30'400.00	50'100.00	40'300.00	28'200.00	6'300.00	0.00
304.01 Contributi cassa pensione	387'300.00	301'600.00	291'554.45	178'200.00	40'900.00	67'800.00	54'000.00	38'100.00	8'300.00	0.00
305.01 Contributi SUVA	25'300.00	23'500.00	24'984.25	5'100.00	3'700.00	6'400.00	5'400.00	3'800.00	900.00	0.00
305.02 Contributi assicurazione malattia	38'200.00	36'000.00	34'756.80	16'200.00	4'300.00	7'100.00	5'700.00	4'000.00	900.00	0.00
306.01 Abbigliamento di servizio	30'000.00	30'000.00	22'534.74	4'500.00	3'300.00	7'800.00	8'100.00	6'300.00	0.00	0.00
307.01 Prestazioni per beneficiari di rendita	4'400.00	8'800.00	17'625.00	4'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
308.01 Compensi a terzi per personale avventizio	65'000.00	65'000.00	63'295.85	10'000.00	20'000.00	25'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
309.01 Altre spese per il personale	30'000.00	30'000.00	22'805.05	24'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
31 Spese per beni e servizi	6'413'500.00	6'278'500.00	5'983'990.36	1'001'000.00	520'300.00	1'159'000.00	1'681'100.00	1'910'800.00	4'300.00	137'000.00
310.01 Materiale ufficio e stampat	20'000.00	20'000.00	13'282.10	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311.01 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	321'000.00	321'000.00	303'708.53	200'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	500.00	500.00
312.01 Elettricità	1'790'000.00	1'700'000.00	1'719'317.80	0.00	0.00	530'000.00	1'050'000.00	195'000.00	0.00	15'000.00
312.02 Acqua	12'000.00	12'000.00	10'235.20	4'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312.03 Gasolio	100'000.00	100'000.00	63'650.20	40'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00
313.01 Agenti chimici per defosfatazione	250'000.00	250'000.00	208'450.20	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00
313.02 Agenti chimici per disidratazione	300'000.00	300'000.00	298'715.80	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00
313.03 Agenti chimici per disinfezione	10'000.00	10'000.00	11'127.55	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione	398'000.00	398'000.00	316'200.28	50'000.00	100'000.00	50'000.00	150'000.00	25'000.00	3'000.00	20'000.00
314.01 Manutenzione stabili e strutture (da terzi)	740'000.00	760'000.00	676'501.85	200'000.00	200'000.00	200'000.00	15'000.00	75'000.00	0.00	50'000.00
315.01 Manutenzione mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	310'000.00	260'000.00	267'106.41	50'000.00	50'000.00	110'000.00	50'000.00	10'000.00	0.00	40'000.00
317.01 Rimborsi spese al personale, delegazione	20'000.00	20'000.00	19'502.45	17'000.00	300.00	500.00	1'100.00	800.00	300.00	0.00
318.01 Eliminazione fanghi	1'200'000.00	1'200'000.00	1'115'507.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200'000.00	0.00	0.00
318.02 Eliminazione grigliato e sabbia	130'500.00	115'500.00	156'436.05	0.00	0.00	30'500.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione	315'000.00	315'000.00	312'310.55	50'000.00	100'000.00	150'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
318.04 Assicurazioni	150'000.00	150'000.00	124'358.40	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.06 Altri servizi	347'000.00	347'000.00	367'579.04	220'000.00	40'000.00	50'000.00	20'000.00	10'000.00	500.00	6'500.00

Preventivo 2020

Da data / A data: 01.01.2020 - 31.12.2020

Utente

BDO

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	100	110	111	120	130	220	311
32 Interessi passivi	1'500.00	5'500.00	3'757.72	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.01 Interessi e spese bancarie	1'000.00	5'000.00	3'388.58	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.02 Differenza cambio	500.00	500.00	369.14	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Rimborsamento ad enti pubblici	1'120'000.00	1'130'000.00	1'119'285.00	1'120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
350.01 Rimborsamento tassa microinquinanti	1'120'000.00	1'130'000.00	1'119'285.00	1'120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Contributi propri	210'000.00	235'000.00	173'545.62	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
362.01 Contributi ad altri Consorzi	200'000.00	215'000.00	168'285.62	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
365.01 Contributi a società e associazioni diversi	10'000.00	20'000.00	5'260.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Addebiti interni	59'000.00	61'000.00	82'090.45	0.00	0.00	0.00	20'000.00	5'000.00	13'000.00	21'000.00
390.01 Addebiti prestazioni personale	59'000.00	61'000.00	82'090.45	0.00	0.00	0.00	20'000.00	5'000.00	13'000.00	21'000.00

Ricavi	11'891'100.00	11'519'100.00	11'055'418.95	11'353'010.00	59'970.00	44'755.00	48'695.00	110'910.00	115'760.00	158'000.00
42 Redditi della sostanza	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420.01 Interessi su crediti in conto corrente	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e mu	583'600.00	519'600.00	508'786.05	92'510.00	39'970.00	24'755.00	44'695.00	107'910.00	115'760.00	158'000.00
434.01 Proventi per servizi / Rimborsi vari	450'300.00	391'300.00	389'119.75	10'000.00	30'000.00	10'000.00	30'000.00	100'000.00	112'300.00	158'000.00
436.01 Imposte alla fonte	150.00	150.00	140.20	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.02 Rimborsi indennità SUVA	5'000.00	5'000.00	1'740.40	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	500.00	500.00	0.00
436.03 Rimborsi per servizio militare	500.00	3'000.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	50.00	50.00	0.00
436.04 Rimborsi assicurazione militare	500.00	3'000.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	50.00	50.00	0.00
436.06 Rimborsi ind. ass. malattia	15'000.00	5'000.00	15'458.40	8'000.00	4'000.00	1'000.00	1'000.00	500.00	500.00	0.00
436.07 Rimborsi benzina e vari	50'000.00	50'000.00	38'813.40	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.08 Rimborsi AVS assegni figli	62'150.00	62'150.00	63'513.90	23'160.00	4'770.00	12'555.00	12'495.00	6'810.00	2'360.00	0.00
45 Rimborsi da enti pubblici	11'248'000.00	10'938'000.00	10'464'542.45	11'248'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450.01 Contributo tassa microinquinanti	1'120'000.00	1'130'000.00	1'119'285.00	1'120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.01 Acconti comunali per gestione corrente	8'098'400.00	7'842'400.00	7'990'000.00	8'098'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.02 Saldo comuni per gestione corrente	2'024'600.00	1'960'600.00	1'345'236.95	2'024'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.99 Rimborsi per sicurezza personale	5'000.00	5'000.00	10'020.50	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Preventivo 2020

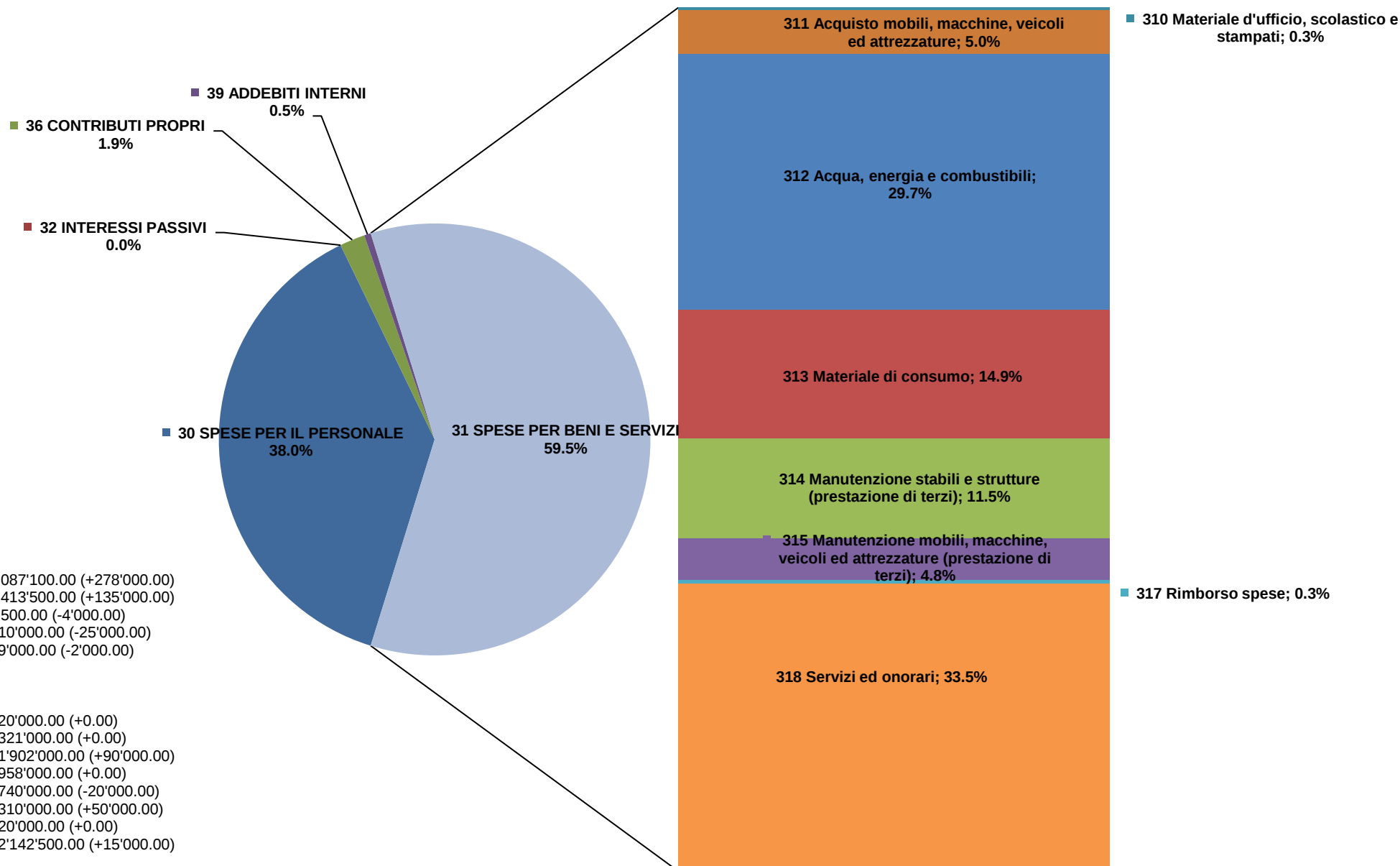
Da data / A data: 01.01.2020 - 31.12.2020

Utente

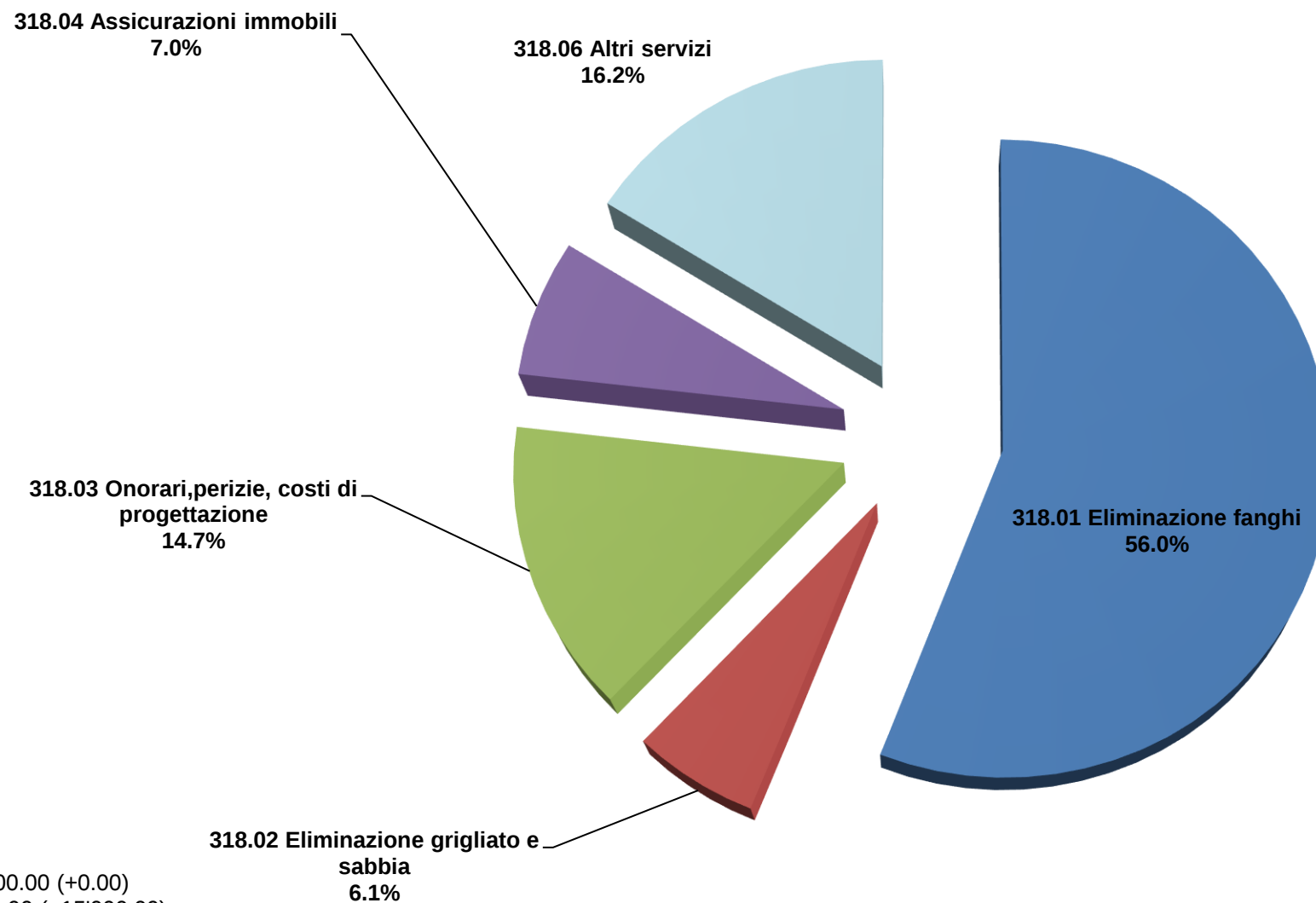
BDO

			Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	100	110	Preventivo 2020			130	220	311
								111	120				
49	Accreditati interni		59'000.00	61'000.00	82'090.45	12'000.00	20'000.00	20'000.00	4'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
490.01	Accreditati prestazioni personale		59'000.00	61'000.00	82'090.45	12'000.00	20'000.00	20'000.00	4'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00

**Grafico 1: Preventivo 2020, ripartizione gruppo
3 SPESE CORRENTI**



**Grafico 2: Preventivo 2020, ripartizione gruppo
318 Servizi ed onorari**



318.01: Fr. 1'200'000.00 (+0.00)
318.02: Fr. 130'500.00 (+15'000.00)
318.03: Fr. 315'000.00 (+0.00)
318.04: Fr. 150'000.00 (+0.00)
318.06: Fr. 347'000.00 (+0.00)