

MESSAGGIO NO. 94

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ANNO 2022

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile, sottoponiamo per il vostro esame e approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2022 che considera un fabbisogno di Fr. 10'635'325.--

4 ricavi correnti	Fr. 12'340'175.--	3 spese correnti	Fr. 12'340'175.--
./. 45201 acconti comunali	Fr. 8'508'260.--	./. ricavi netti	Fr. 1'704'850.--
./. 45202 saldo comuni	<u>Fr. 2'127'065.--</u>	fabbisogno	<u>Fr. 10'635'325.--</u>
ricavi netti	Fr. 1'704'850.--	fabbisogno preventivo 2021:	Fr. 10'372'025.--

costo preventivo 2022 per abitante allacciato Fr. 85.84/anno
costo per abitante allacciato (01.01.2021) Fr. 83.72/anno

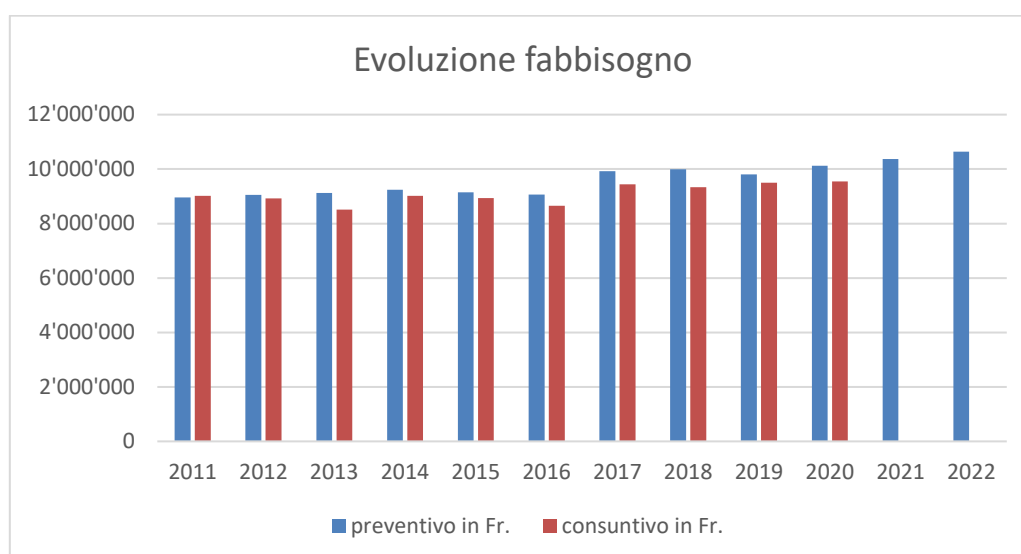
NOTA IMPORTANTE: a partire dal 2016, oltre agli acconti per il fabbisogno d'esercizio, è richiesto ai Comuni consorziati anche il pagamento della tassa federale sui microinquinanti che per il 2022 sarà di ca. Fr. 1'115'000.--, calcolato sulla base di Fr. 9.-- per ogni abitante allacciato all'01.01.2021.

Considerazioni di ordine generale

Il Preventivo 2022 è stato allestito in maniera analoga agli anni precedenti ed evidenzia una sostanziale stabilità delle finanze consortili e questo malgrado gli impegni sempre maggiori a cui è sottoposta l'attività del nostro Consorzio.

Come potrete rilevare, la maggior parte delle voci sono infatti rimaste invariate. Vi segnaliamo i motivi per cui si registra un incremento del fabbisogno:

- l'aumento dei costi dell'acquisto degli agenti chimici
- l'aumento dei costi per la manutenzione degli stabili e delle strutture da parte di terzi
- la diminuzione delle entrate.



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 vostra informazione, i conti sono presentati con i *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 (eliminato)
- 311 Impianti e infrastrutture di Gandria, Caprino e Val Colla

Come già riferito negli scorsi anni questa ripartizione è stata scelta per meglio comprendere la suddivisione dei costi e per una migliore valutazione delle varie spese.

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

Allegato al messaggio trovate quindi una sintesi numerica dei conti comparata con il preventivo 2021 ed il consuntivo 2020.

Sono pure allegate due 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, 33, 35, 36 e 39 e per il gruppo più importante (31 SPESE PER BENI E SERVIZI) il dettaglio a tre cifre 310, 311, 312, 313, 314, 315, 317 e 318
2. presenta la distribuzione dei costi del gruppo 318 (servizi ed onorari) nei sottogruppi a cinque cifre 318.01, 318.02, 318.03, 318.04 e 318.06.

Dal primo grafico risaltano i due costi principali:

30 SPESE PER IL PERSONALE

per un totale di Fr. 4'381'675.-- (invariato).

Nel corso nel 2022, a seguito di alcuni pensionamenti, si procederà ad una riorganizzazione come pure alla revisione del ROD (vedi messaggio nr. 93 in approvazione) che porterà ad una leggera diminuzione dei costi.

Prudenzialmente abbiamo comunque ritenuto opportuno mantenere invariate le spese per il personale.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI

per un totale di Fr. 6'529'000.-- (+ Fr. 120'500.--)

somma che rispetto al Preventivo 2021 è aumentato dell'1.88% e più precisamente l'aumento tocca i seguenti conti:

- Agenti chimici per defosforazione (313.01)
- Agenti chimici per disidratazione (313.02)
- Agenti chimici per disinfezione (313.03)
- Manutenzione stabili e strutture - da terzi (314.01)
- Assicurazioni (318.04)

Come già anticipato per gli agenti chimici si prospetta un aumento di ca. il 9.63% dovuto in particolare all'aumento dei prezzi del petrolio e delle materie prime.

Per il 2022 si prevede una maggior spesa per un verifica periodica delle canalizzazioni, così come previsto dal PGSc.

L'aumento di costi relativi alle assicurazioni è dovuto ad una diversa suddivisione dei costi all'interno dei conti.

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

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Variazione	%
313.01 Agenti chimici per defosforazione.	Fr. 250'000.--	Fr. 225'000.--	Fr. + 25'000.--	11.11%
313.02 Agenti chimici per disidratazione	Fr. 330'000.--	Fr. 300'000.--	Fr. + 30'000.--	10.00%
313.03 Agenti chimici per disinfezione	Fr. 12'000.--	Fr. 10'000.--	Fr. + 2'000.--	20.00%
314.01 Manut. stabili e strutture - da terzi	Fr. 840'000.--	Fr. 760'000.--	Fr. + 80'000.--	10.53%
318.04 Assicurazioni	Fr. 170'000.--	Fr. 150'000.--	Fr. + 20'000.--	13.33%
Totale	Fr. 1'602'000.--	Fr. 1'445'000.--	Fr. +157'000.--	10.86%

Nel dettaglio del gruppo 31, per i gruppi a tre cifre, si possono fare le seguenti valutazioni, rispetto al Preventivo 2021, facendo astrazione dalle ripartizioni nei singoli centri di costo.

310 Materiale d'ufficio e stampati

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

311 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature

totale = Fr. 350'000.-- (- Fr. 1'000.--).

312 Energia, acqua e combustibili

totale = Fr. 1'842'000.-- (- Fr. 40'000.--).

- 312.01 Elettricità totale = Fr. 1'770'000.-- (- Fr. 20'000.--)
- 312.02 Acqua totale = Fr. 12'000.-- (invariato)
- 312.03 Gasolio totale = Fr. 60'000.-- (- Fr. 20'000.--)

313 Materiale di consumo

totale = Fr. 992'000.-- (+ Fr. 59'000.--).

- 313.01 Agenti chimici per defosfatazione, totale = Fr. 250'000.-- (+ Fr. 25'000.--)
- 313.02 Agenti chimici per disidratazione, totale = Fr. 330'000.-- (+ Fr. 30'000.--).
- 313.03 Agenti chimici per disinfezione, totale = Fr. 12'000.-- (+ Fr. 2'000.--).
- 313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione, totale = Fr. 400'000.-- (+ Fr. 2'000.--).

➤ *Si rimanda al commento precedente riguardante i conti 313.01, 313.02, 313.03 e alla tabella riassuntiva*

314 Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)

totale = Fr. 840'000.-- (+ Fr. 80'000.--).

Per quanto concerne la manutenzione degli stabili e delle strutture l'importo esposto è volto a consentire gli interventi di manutenzione corrente finalizzati alla conservazione degli immobili in uno stato di funzionalità.

➤ *Si rimanda inoltre al commento precedente riguardante il conto 314.01 e alla tabella riassuntiva*

315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature (prestazioni di terzi)

totale = Fr. 350'000.-- (invariato)

L'importo preventivato comprende i lavori correnti e gli acquisti che si rendono necessari durante l'anno per la manutenzione dei mobili, delle macchine, dei veicoli e delle attrezzature.

317 Rimborso spese

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

318 Servizi ed onorari

totale = Fr. 2'115'000.-- (+ Fr. 22'500.--).

Il secondo grafico evidenzia i seguenti costi della ripartizione in dettaglio del gruppo 318:

- 318.01 Eliminazione fanghi, totale = Fr. 1'150'000.-- (invariato).
- 318.02 Eliminazione grigliato e sabbia, totale = Fr. 140'000.- (+ 9'500.--).
- 318.03 Onorari, perizie, costi progettazione, totale = Fr. 315'000.-- (invariato).
- 318.04 Assicurazioni totale = Fr. 170'000.- (+ Fr.20'000.--).
- 318.06 Altri servizi, totale = Fr. 340'000.- (- Fr. 7'000.--).

➤ *Si rimanda inoltre al commento precedente riguardante il conto 318.04 ed alla tabella riassuntiva.*

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 2021:

434 Proventi per servizi

totale = Fr. 358'500.-- (- Fr. 122'500.--).

La minor entrata è causata principalmente dalla dismissione dell'impianto di Morcote e alla conseguente cessazione del contratto di manutenzione.

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 2022 che considera un fabbisogno d'esercizio di Fr. 10'635'325.-- è approvato.
2. La Delegazione consortile è autorizzata al prelievo presso i Comuni consorziati degli acconti necessari per coprire il fabbisogno d'esercizio nonché al prelievo della tassa sui microinquinanti che 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, 22 settembre 2021

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

RIASSUNTIVO DEL PREVENTIVO 2022

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
COSTI DI GESTIONE	12'340'175.00	12'225'175.00	11'436'057.21
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'381'675.00	4'381'675.00	4'043'607.89
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'529'000.00	6'408'500.00	5'951'597.72
32 INTERESSI PASSIVI	20'500.00	1'500.00	1'646.70
33 AMMORTAMENTI	0.00	0.00	38'420.57
35 RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	1'115'000.00	1'115'000.00	1'112'760.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	210'000.00	210'000.00	193'130.45
39 ADDEBITI INTERNI	84'000.00	108'500.00	94'893.88
RICAVI	12'340'175.00	12'225'175.00	11'436'014.41
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	500.00	-49.26
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	500'850.00	624'150.00	676'038.02
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	11'755'325.00	11'492'025.00	10'665'131.77
49 ACCREDITI INTERNI	84'000.00	108'500.00	94'893.88

PREVENTIVO 2022

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
IDA Bioggio	12'171'675.00	12'171'675.00	11'920'075.00	11'920'075.00	11'134'222.59	11'134'179.79
IDA Morcote	0.00	0.00	116'100.00	116'100.00	117'602.35	117'602.35
Rete adduz. Gandria e Caprino	168'500.00	168'500.00	189'000.00	189'000.00	184'232.27	184'232.27
TOTALE SPESE E RICAVI	12'340'175.00	12'340'175.00	12'225'175.00	12'225'175.00	11'436'057.21	11'436'014.41
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	12'340'175.00	12'340'175.00	12'225'175.00	12'225'175.00	11'436'057.21	11'436'014.41

Preventivo 2022

Da data / A data: 01.01.2022 - 31.12.2022

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	100	110	111	120	130	220	311
Costi di gestione	12'340'175.00	12'225'175.00	11'436'057.21	4'431'775.00	1'036'900.00	1'952'900.00	2'379'900.00	2'370'200.00	0.00	168'500.00
30 Spese per il personale	4'381'675.00	4'381'675.00	4'043'607.89	2'056'775.00	506'400.00	773'900.00	603'400.00	441'200.00	0.00	0.00
300.01 Onorari ed indennità a membri dei consessi	50'000.00	50'000.00	48'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.01 Stipendio lordo ROD	3'254'600.00	3'254'600.00	3'063'661.45	1'516'000.00	378'800.00	576'100.00	454'300.00	329'400.00	0.00	0.00
301.07 Assegni figli	72'100.00	72'100.00	66'061.80	23'500.00	5'400.00	15'100.00	16'000.00	12'100.00	0.00	0.00
301.08 Economia domestica	45'700.00	45'700.00	45'319.00	16'000.00	5'100.00	8'500.00	8'900.00	7'200.00	0.00	0.00
303.01 Contributi AVS, AI, IPG e AD	290'800.00	290'800.00	271'694.65	135'700.00	33'800.00	51'400.00	40'500.00	29'400.00	0.00	0.00
304.01 Contributi cassa pensione	446'700.00	446'700.00	373'163.65	219'500.00	50'300.00	75'500.00	58'600.00	42'800.00	0.00	0.00
305.01 Contributi SUVA	23'600.00	23'600.00	24'361.85	6'000.00	3'500.00	5'900.00	4'800.00	3'400.00	0.00	0.00
305.02 Contributi assicurazione malattia	40'400.00	40'400.00	37'577.35	18'800.00	4'700.00	7'100.00	5'700.00	4'100.00	0.00	0.00
306.01 Abbigliamento di servizio	30'000.00	30'000.00	31'452.56	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	17'775.00	17'775.00	4'357.95	17'775.00	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	57'431.48	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	45'000.00	45'000.00	20'526.15	39'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
31 Spese per beni e servizi	6'529'000.00	6'408'500.00	5'951'597.72	1'029'500.00	530'500.00	1'179'000.00	1'743'500.00	1'926'000.00	0.00	120'500.00
310.01 Materiale ufficio e stampat	20'000.00	20'000.00	17'614.45	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311.01 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	350'000.00	351'000.00	307'328.31	169'500.00	40'000.00	50'000.00	40'000.00	50'000.00	0.00	500.00
312.01 Elettricità	1'770'000.00	1'790'000.00	1'734'122.00	0.00	0.00	525'000.00	1'040'000.00	190'000.00	0.00	15'000.00
312.02 Acqua	12'000.00	12'000.00	7'443.05	4'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312.03 Gasolio	60'000.00	80'000.00	26'207.40	20'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00
313.01 Agenti chimici per defosfatazione	250'000.00	225'000.00	194'034.75	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00
313.02 Agenti chimici per disidratazione	330'000.00	300'000.00	268'689.90	0.00	0.00	0.00	0.00	330'000.00	0.00	0.00
313.03 Agenti chimici per disinfezione	12'000.00	10'000.00	11'527.10	0.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00
313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione	400'000.00	398'000.00	377'081.37	50'000.00	60'000.00	70'000.00	150'000.00	50'000.00	0.00	20'000.00
314.01 Manutenzione stabili e strutture (da terzi)	840'000.00	760'000.00	743'865.98	200'000.00	300'000.00	200'000.00	20'000.00	70'000.00	0.00	50'000.00
315.01 Manutenzione mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	350'000.00	350'000.00	348'710.45	90'000.00	10'000.00	100'000.00	100'000.00	30'000.00	0.00	20'000.00
317.01 Rimborsi spese al personale, delegazione	20'000.00	20'000.00	10'986.65	16'000.00	500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00	0.00	0.00
318.01 Eliminazione fanghi	1'150'000.00	1'150'000.00	1'079'544.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1'150'000.00	0.00	0.00
318.02 Eliminazione grigliato e sabbia	140'000.00	130'500.00	165'928.80	0.00	0.00	40'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione	315'000.00	315'000.00	157'169.60	50'000.00	100'000.00	150'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
318.04 Assicurazioni	170'000.00	150'000.00	147'157.30	170'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.06 Altri servizi	340'000.00	347'000.00	354'186.01	240'000.00	20'000.00	35'000.00	25'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00

Preventivo 2022

Da data / A data: 01.01.2022 - 31.12.2022

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2022						
				100	110	111	120	130	220	311
32 Interessi passivi	20'500.00	1'500.00	1'646.70	20'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.01 Interessi e spese bancarie	20'000.00	1'000.00	1'259.95	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.02 Differenza cambio	500.00	500.00	386.75	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Ammortamenti	0.00	0.00	38'420.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
330.01 Perdite su crediti	0.00	0.00	38'420.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Rimborso ad enti pubblici	1'115'000.00	1'115'000.00	1'112'760.00	1'115'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
350.01 Rimborso tassa microinquinanti	1'115'000.00	1'115'000.00	1'112'760.00	1'115'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Contributi propri	210'000.00	210'000.00	193'130.45	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
362.01 Contributi ad altri Consorzi	200'000.00	200'000.00	188'870.45	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	10'000.00	4'260.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Addebiti interni	84'000.00	108'500.00	94'893.88	0.00	0.00	0.00	33'000.00	3'000.00	0.00	48'000.00
390.01 Addebiti prestazioni personale	84'000.00	108'500.00	94'893.88	0.00	0.00	0.00	33'000.00	3'000.00	0.00	48'000.00
Ricavi	12'340'175.00	12'225'175.00	11'436'014.41	11'851'575.00	70'500.00	57'300.00	109'200.00	83'100.00	0.00	168'500.00
42 Redditi della sostanza	0.00	500.00	-49.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420.01 Interessi su crediti in conto corrente	0.00	500.00	-49.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e mu	500'850.00	624'150.00	676'038.02	93'250.00	40'500.00	27'300.00	98'200.00	73'100.00	0.00	168'500.00
434.01 Proventi per servizi / Rimborsi vari	358'500.00	481'300.00	542'820.47	10'000.00	30'000.00	10'000.00	80'000.00	60'000.00	0.00	168'500.00
436.01 Imposte alla fonte	150.00	150.00	97.65	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.02 Rimborsi indennità SUVA	4'500.00	5'000.00	26'175.10	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	500.00	0.00	0.00
436.03 Rimborsi per servizio militare	500.00	500.00	0.00	150.00	100.00	100.00	100.00	50.00	0.00	0.00
436.04 Rimborsi assicurazione militare	500.00	500.00	0.00	150.00	100.00	100.00	100.00	50.00	0.00	0.00
436.06 Rimborsi ind. ass. malattia	15'000.00	15'000.00	9'377.80	8'500.00	4'000.00	1'000.00	1'000.00	500.00	0.00	0.00
436.07 Rimborsi benzina e vari	50'000.00	50'000.00	32'667.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.08 Rimborsi AVS assegni figli	71'700.00	71'700.00	64'900.00	23'300.00	5'300.00	15'100.00	16'000.00	12'000.00	0.00	0.00
45 Rimborsi da enti pubblici	11'755'325.00	11'492'025.00	10'665'131.77	11'755'325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450.01 Contributo tassa microinquinanti	1'115'000.00	1'115'000.00	1'112'760.00	1'115'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Preventivo 2022

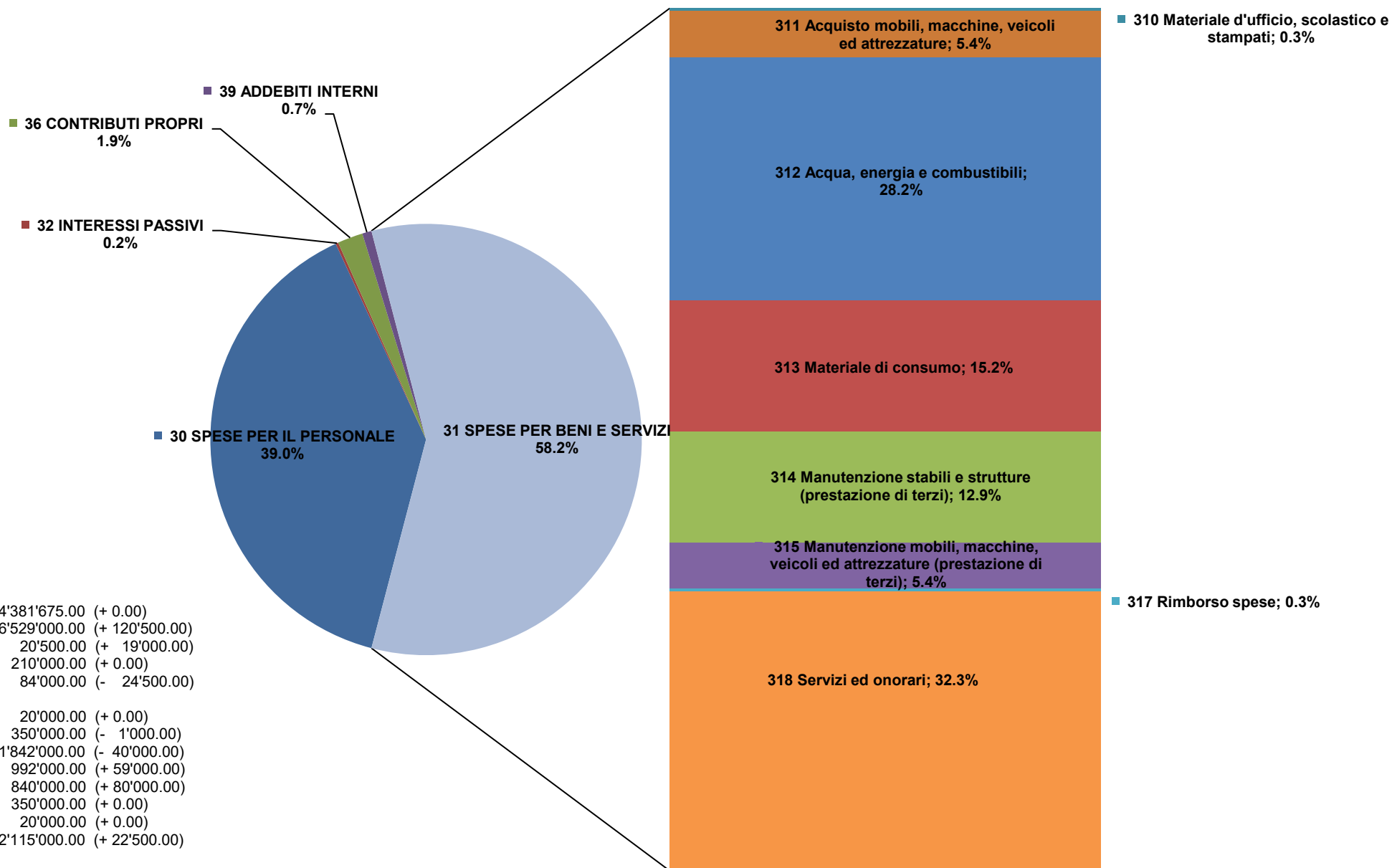
Da data / A data: 01.01.2022 - 31.12.2022

Utente

Roberta Soldati

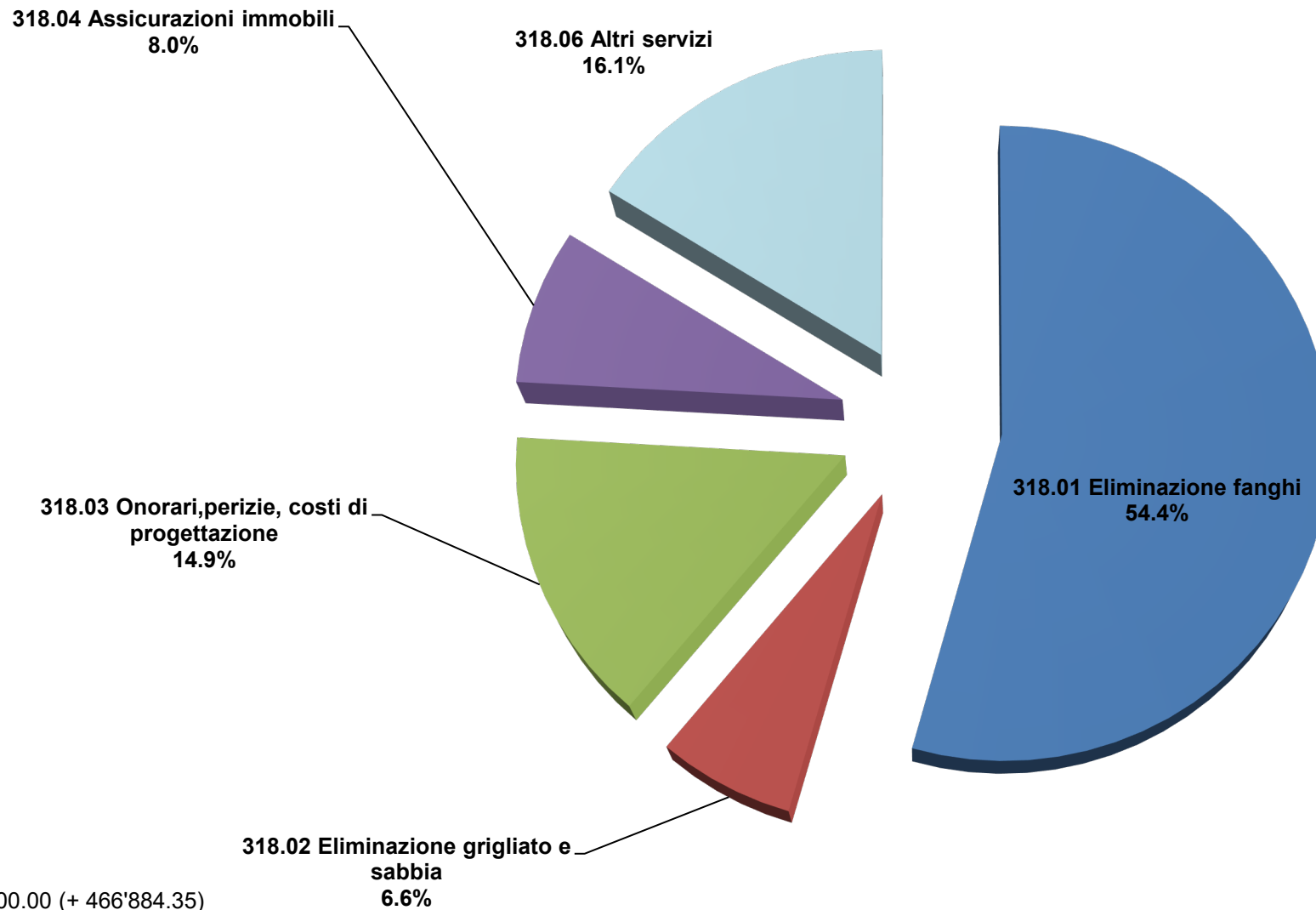
	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2022						
				100	110	111	120	130	220	311
452.01 Acconti comunali per gestione corrente	8'508'260.00	8'297'620.00	8'098'400.00	8'508'260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.02 Saldo comuni per gestione corrente	2'127'065.00	2'074'405.00	1'449'143.97	2'127'065.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.99 Rimborsi per sicurezza personale	5'000.00	5'000.00	4'827.80	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Accrediti interni	84'000.00	108'500.00	94'893.88	3'000.00	30'000.00	30'000.00	11'000.00	10'000.00	0.00	0.00
490.01 Accrediti prestazioni personale	84'000.00	108'500.00	94'893.88	3'000.00	30'000.00	30'000.00	11'000.00	10'000.00	0.00	0.00

Grafico 1: Preventivo 2022, ripartizione gruppo
3 SPESE CORRENTI



30:	Fr.	4'381'675.00	(+ 0.00)
31:	Fr.	6'529'000.00	(+ 120'500.00)
32:	Fr.	20'500.00	(+ 19'000.00)
36:	Fr.	210'000.00	(+ 0.00)
39:	Fr.	84'000.00	(- 24'500.00)
310:	Fr.	20'000.00	(+ 0.00)
311:	Fr.	350'000.00	(- 1'000.00)
312:	Fr.	1'842'000.00	(- 40'000.00)
313:	Fr.	992'000.00	(+ 59'000.00)
314:	Fr.	840'000.00	(+ 80'000.00)
315:	Fr.	350'000.00	(+ 0.00)
317:	Fr.	20'000.00	(+ 0.00)
318:	Fr.	2'115'000.00	(+ 22'500.00)

Grafico 2: Preventivo 2022, ripartizione gruppo
318 Servizi ed onorari



318.01: Fr. 1'150'000.00 (+ 466'884.35)
318.02: Fr. 140'000.00 (+ 43'918.75)
318.03: Fr. 315'000.00 (+ 255'230.91)
318.04: Fr. 170'000.00 (+ 23'475.90)
318.06: Fr. 340'000.00 (+ 70'772.27)