



## MUNICIPIO DI MASSAGNO

Messaggio Municipale N. 2200

### accompagnante il Preventivo del Comune per l'anno 2012

Onorando Consiglio comunale  
6900 Massagno

Ris. Mun. 7.11.2011

Massagno, 11 novembre 2011 DF/rro

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

abbiamo il piacere di presentare il preventivo del Comune per l'anno 2012, documento politico programmatico al momento attuale fortemente influenzato da alcune incertezze circa il consolidamento economico, dopo le conseguenze negative della crisi dei mercati finanziari e la relativa contrazione dell'economia reale.

A fronte di tali elementi di ordine generale che nel tempo meglio andranno a definirsi, a livello comunale possiamo con piacere registrare il beneficio di un aumento dei contribuenti per effetto della conclusione di importanti cantieri residenziali che hanno ulteriormente ribadito l'attrattività del nostro territorio.

Le cifre conclusive del preventivo senza le imposte ordinarie sono le seguenti:

	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Preventivo 2012</b>
totale spese	fr. 23'670'980.00	fr. 23'914'680.00
totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 5'836'500.00</u>	<u>fr. 6'424'800.00</u>
<b>fabbisogno</b>	<b>fr. 17'834'480.00</b>	<b>fr. 17'489'880.00</b>

Il fabbisogno di gestione corrente 2012 si conferma alla soglia di fr. 17'500'000.00. Tale importo è inferiore di circa fr. 350.000.00 rispetto al 2011. Il miglioramento è da ricondurre ad un aumento di alcune voci di ricavo, in particolare le imposte diverse. I motivi dettagliati circa l'evoluzione del gettito fiscale sono illustrati nei prossimi capitoli.

Le maggiori differenze sono causate principalmente dai fattori indicati sulla tabella che segue.

conto	testo	importo preventivo 2012	importo preventivo 2011	differenza
<u>Maggior costo</u>				
029.315.02	Manutenzione/aggior.CED/leasing	89'000.00	47'000.00	42'000.00
090.307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	100'000.00	50'000.00	50'000.00
570.362.02	Contributo per anziani ospiti in Istituti	2'136'000.00	2'110'000.00	26'000.00
651	Aziende del traffico locale	467'000.00	465'000.00	2'000.00
720.318.01	Raccolta rifiuti	380'000.00	315'000.00	65'000.00
922.361.02	Contributo di livellamento	760'000.00	520'000.00	240'000.00
	Totale differenze			425'000.00
<u>Minor costo</u>				
113	Polizia Massagno/PCN costo netto	727'400.00	760'000.00	-32'600.00
570.366.01	Contributi anziani ospiti convenzionati	145'000.00	255'000.00	-110'000.00
580.365.02	Contributi al SACD	539'600.00	583'600.00	-44'000.00
581.361.01	Contributi assistenza sociale	275'000.00	300'000.00	-25'000.00
720.351.01	Smaltimento rifiuti ESR	275'000.00	305'000.00	-30'000.00
922.361.01	Contributo di perequazione	100'000.00	150'000.00	-50'000.00
940	Gestione patrimonio e dei debiti	808'630.00	871'980.00	-63'350.00
	Totale differenze			-354'950.00
<u>Maggior ricavo</u>				
029.436.05	Rimborso prestazioni servizi comunali	109'000.00	74'000.00	35'000.00
710.434.02	Tasse uso canalizzazione	350'000.00	300'000.00	50'000.00
931.441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari TUI	50'000.00	20'000.00	30'000.00
931.441.03	Quotaparte imposta immobiliare PG	50'000.00	0.00	50'000.00
940.426.01	Redditi da partecipazioni	100'000.00	0.00	100'000.00
	Totale differenze			265'000.00
<u>Minor ricavo</u>				
029.436.03	Rimborso prestazioni servizi AEM SA	73'000.00	138'000.00	-65'000.00
900	Imposte comunali	19'600'000.00	19'700'000.00	-100'000.00
				-165'000.00
<b>Differenza complessiva</b>				<b>-29'950.00</b>

Non sono contenuti in questa tabella i contributi previsti nel preventivo 2012 del Cantone che, da noi commentati a pag. 3, nelle intenzioni del Governo dovrebbero/potrebbero essere riversati sui Comuni.

Per contro l'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è fissata all'8.17%, tasso corrispondente alle disposizioni della LOC e raggiunto anticipatamente rispetto all'anno termine 2013.

L'autofinanziamento previsto per l'anno 2012 ammonta a CHF 1'273'620.00 con un grado del 12.14%. Tali indici segnalano come gli investimenti che saranno da sostenere nell'anno di previsione non riusciranno ad essere completamente coperti dalla liquidità corrente, necessitando così del supporto di capitale di terzi per fr. 7.6 mio (vedi pag. 26).

Il Piano finanziario 2011-2014 emesso il 18 giugno 2010 nella sua lettura generale ancora rende l'idea della piattaforma finanziaria del Comune. Allo scopo abbiamo realizzato un confronto che figura sulla tabella a pag. 39.

L'aggiornamento del PF seguirà questo preventivo e sarà comprensivo della decisione circa il programma funzionale per la seconda fase (parte sportiva) dell'investimento per la ristrutturazione delle scuole di Nosedo.

Nel 2012 l'amministrazione sarà impegnata con importanti cantieri (Scuole Nosedo, Cimitero, Palazzo comunale, PGS) che sono stati oggetto di un importante e preventivo lavoro di pianificazione e di studio.

Il Municipio conta di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo.

### **Rapporti con lo Stato ed i Comuni**

Il Consiglio di Stato con comunicazione fornita tramite i media il 12 ottobre 2011, a seguito di un incontro con le Associazioni ACUTI e Coreti e le Città del Cantone, ha avanzato l'ipotesi di modifica dei flussi finanziari, intesa a rivedere le modalità di finanziamento dell'intero comparto di spesa che riguarda i costi della salute. I sussidi più importanti concernono i premi per le assicurazioni malattia, le prestazioni complementari ai beneficiari di rendite AVS - AI, i premi per l'assicurazione malattia degli assicurati "morosi".

In concreto il Cantone richiede ai Comuni un onere di circa 40 milioni di franchi di spese correnti iscritte nel preventivo 2012 dello Stato.

Non avendo ricevuto alcuna documentazione ufficiale da parte del Dipartimento delle finanze che biasimiamo per l'atteggiamento finora assunto nei confronti degli enti comunali, ci possiamo per il momento esprimere solo in base alle informazioni raccolte nel frattempo.

Con queste premesse rileviamo come il totale delle spese rispetto alla situazione attuale per i singoli Comuni variano per la fase 1 (preventivo 2012) tra il 26.7% e il 33.3% per poi raggiungere, con la fase 2 e il Preventivo 2013 il 41.2%.

L'aumento di 40 milioni equivale a 3.5 punti di moltiplicatore e per Massagno si tratterebbe di un ulteriore aggravio di fr. 760'000.00.

Al momento attuale, si rileva come l'importo dell'aumento è stato poi rivisto verso il basso ed inserito nel preventivo 2012 del Cantone, con una previsione di circa 20 milioni di franchi.

Confrontati con tali informazioni, desideriamo in primo luogo evidenziare come l'approccio delle competenti istanze cantonali verso i Comuni sia maturato una volta di più attraverso modalità di comunicazione inadeguate ed intempestive, oltre che assolutamente irrispettose verso quei Comuni urbani che, come Massagno, finanziano in modo rilevante la perequazione finanziaria (vedi pag. 26) ed hanno da tempo dato le proprie dimissioni dall'ACUTI.

Entrando poi nel merito della proposta, da parte nostra rileviamo come le difficoltà del Cantone confrontato con maggiori oneri federali e a minori ricavi derivanti dal mancato versamento del dividendo della Banca Nazionale, non possono e non devono essere girate, oltretutto secondo un principio di semplice automatismo agli Enti locali.

Infatti gli stessi, malgrado subiscano in maniera differita gli effetti negativi della crisi, hanno una situazione del gettito ancora incerta. La valutazione delle imposte è fortemente condizionata dalle mutazioni repentine sul fronte economico. Le variabili sono di difficile previsione e non è così evidente elaborare delle stime attualizzate al 2011.

Il nostro impegno e l'attento esame dei dati più recenti, così come il monitoraggio delle voci di spesa della gestione corrente per il preventivo 2012, verrebbero banalizzati, se non addirittura sconvolti, da una improvvisa e non pianificata decisione cantonale che andrebbe, dopo anni di stabilità, a ripercuotersi sull'attrattività fiscale del nostro Comune.

In base alle numerose opposizioni che sono immediatamente emerse all'indirizzo del governo alle quali anche il nostro Municipio si è associato circa l'intempestività e l'improvvisazione della manovra, si ha buona ragione di ritenere e di sperare che la proposta governativa possa non ottenere il necessario sostegno politico dal Gran Consiglio che, si auspica, saprà essere maggiormente rispettoso delle differenti realtà comunali che, a diretto contatto con la popolazione, alimentano la vita sociale del nostro cantone.

Nel messaggio municipale n 2127 emesso in occasione dell'adesione del nostro Comune all'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese (ERS-L) abbiamo riferito circa gli scopi, gli obiettivi e le attività di tale nuovo organismo che, previsto nell'ambito dell'implementazione della Nuova politica regionale (NPR), intende assumere il ruolo di interlocutore qualificato e riconosciuto nei confronti del Consiglio di Stato, assieme agli altri 3 Enti per lo sviluppo economico.

Dal 1° settembre 2011 è operativa l'Agenzia Regionale per lo Sviluppo del Luganese, con sede a Savosa in via Cantonale 10. Sono in servizio un direttore e referente per i progetti di sviluppo economico, un funzionario referente per i progetti di valenza territoriale e, a partire dall'inizio 2012, entrerà in funzione al 50% un segretario amministrativo con chiare funzioni di raccordo tra Agenzia e competenti istanze cantonali.

Questi operatori fungono da centro di competenza per i Comuni del Luganese, così come per quelle istanze di tipo privato, come ad esempio Lugano Turismo, nel frattempo entrate a far parte dell'ERS-L.

Dovranno garantire un servizio competente a valore aggiunto per quei progetti di sviluppo economico che il territorio saprà proporre, nell'ottica del loro permanente miglioramento e messa in rete con altri centri di competenza presenti sul territorio.

### Rapporti con i Comuni

Da tempo il comune è impegnato a mantenere, rafforzare e creare nuove ed ulteriori condizioni di interesse con le nostre realtà limitrofe affinché la politica delle collaborazioni intercomunali possa adeguatamente svilupparsi e determinare così un'apertura culturale foriera di esperienze concrete e risultati di soddisfazione.

La situazione del territorio in cui è iscritto Massagno secondo la lettura dell'ERS-L (il Settore Ceresio Nord) è caratterizzata dalla presenza di giurisdizioni comunali, ciascuna con la propria caratteristica e con la propria dichiarata volontà di autonomia. Tali condizioni non impediscono ai differenti enti comunali presenti di attuare una

politica volta a garantire un'utilizzazione ed una messa a disposizione più razionale delle straordinarie risorse presenti, nell'interesse dei cittadini dell'intero comparto che, ricordiamolo, comprende circa 20'000 abitanti.

In tale ambito nel corso degli ultimi anni si sono rivelate efficaci e pertanto saranno confermate le collaborazioni in vigore che potranno così ulteriormente assicurare servizi moderni, efficienti e efficaci.

I tavoli di lavoro e gli organismi che operano concretamente a livello intercomunale sono:

#### Centro sportivo Valgersa:

Si intende riconfermare la cerchia dei comuni beneficiari dell'uso privilegiato del Centro, comprendenti Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Lamone, Porza e Vezia, con corresponsione del contributo di fr. 2.00 per abitante.

#### Casa Montana Roseto:

La presenza di utenti ad Airolo nella casa ristrutturata è costante, per i programmi sportivi delle nostre scuole e di quelle degli altri Comuni convenzionati. Basti ricordare come la casa sia frequentata in modo intenso con circa 35 settimane e 1000 presenze annue di allievi.

#### Midnight Sport:

Un luogo d'incontro per trovarsi, socializzare e praticare delle discipline sportive, un vero programma per la prevenzione giovanile, sostenuto dai tre Comuni che fanno capo alla scuola media di Cabione: Savosa, Vezia e Massagno. Il primo periodo di attività ha dato un esito molto positivo con una media di oltre 50 ragazzi, si è così approvata la proposta di continuare questa attività sostenuta dalla Fondazione idée sport anche per l'anno scolastico 2011-2012.

#### Masterplan delle aree di svago e del verde pubblico:

Il tavolo di lavoro di Scollinando, comprensivo di dieci comuni della collina residenziale dell'«agglomerato urbano» comprendente Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Lamone, Massagno, Origlio, Porza, Savosa e Vezia ha deciso di confermare l'evento anche per il 2012. In questo modo sarà possibile concretizzare la valorizzazione e la riscoperta del territorio e potrebbe rientrare nel quadro dei progetti dell'Ente Regionale per lo sviluppo. In parallelo si sta accarezzando l'idea di consolidare i percorsi di Scollinando sul territorio dei dieci Comuni attraverso il progetto di una rete di sentieri pedonali e corrispondente segnaletica, secondo un periodo di attuazione che si dovrebbe sviluppare nel corso dei prossimi anni. Al momento attuale il gruppo di lavoro intercomunale sta attendendo una prima valutazione dei costi da parte dei progettisti e consulenti incaricati.

#### Sicurezza

La polizia Ceresio Nord dopo un periodo di rodaggio sta definendo il migliore assetto per garantire l'ottimale operatività. E' stato iscritto un agente in formazione per la scuola che inizia il prossimo gennaio.

Il 2 novembre 2011 inizierà la conduzione del nuovo corpo il tenente Nicola Poretti, che prenderà il comando che lascia per pensionamento dopo oltre 30 anni di apprezzata attività il capitano Giansandro Gatti.

Il presente messaggio include i primi conti di dettaglio annuali definiti da parte della Commissione, che sono in linea con le previsioni del messaggio di costituzione della PCN.

#### Gestione dei rifiuti

Questo tavolo di lavoro potrà essere attivato nel nuovo quadriennio, per verificare eventuali collaborazioni che possano essere interessanti anche dal punto di vista finanziario, come per l'assegnazioni degli appalti per la raccolta dei rifiuti domestici e l'organizzazione delle raccolte separate.

#### Strutture e servizi a favore degli anziani

Le convenzioni sottoscritte con gli Istituti per anziani "Villa Santa Maria" di Savosa e "Residenza Parco Maraini" di Lugano per l'accoglienza di 16 anziani domiciliati a Massagno per ogni struttura dovranno essere riviste per rapporto in primis a nuove normative federali di ordine finanziario.

### **Finanze - Gettito fiscale – Moltiplicatore**

Nonostante le situazioni indicate, il preventivo 2012 prevede un disavanzo contenuto del conto di gestione corrente di fr. 449'880.00, pur applicando ancora un moltiplicatore d'imposta al 72.5%.

L'importo può essere coperto dal capitale proprio che al 31.12.2010 ammontava a Frs. 5'712'833.49.

Si rileva come questo disavanzo è sostenibile dal punto di vista contabile e rispetta le disposizioni della LOC relative al capitale proprio. Ciò conferma la sostenibilità della proposta del mantenimento invariato dell'aliquota di moltiplicatore.

E' di recente pubblicazione il M.M. 2192 concernente la fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2011. Questo documento contiene le considerazioni ancora valide sulla base legale e parecchie informazioni sul gettito fiscale del Comune di Massagno. Vi si rileva come l'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2008 (dato fornito dalla Sezione Enti Locali il 19.5.2011) ed ammonta a fr. 23'767'172.00, costituito da PF fr. 17'792'560.00, da PG fr. 5'502'488.00, da Imposte alla fonte fr. 724'816.00 e da art. 99 LT fr. 104'521.00. E' da dedurre il contributo di livellamento di fr. 357'213.00.

Per il calcolo del moltiplicatore aritmetico vengono prese in considerazione solo le imposte persone fisiche (PF) e le imposte persone giuridiche (PG).

Aggiorniamo le informazioni dei dati di preventivo 2011, che sono serviti per il calcolo del moltiplicatore del suddetto anno e si attestavano ad un gettito cantonale base stimato a fr. 23'296'552.00 (PF + PG), mentre per il 2012 sono fissati in fr. 22'606'897.00. La previsione del gettito comunale segna quindi una stagnazione, con il gettito delle persone giuridiche diminuito rispetto a quanto registrato negli anni precedenti, causa le ripercussioni congiunturali che lo caratterizzano.

Infatti per quanto riguarda gli enti pubblici, che subiscono in maniera differita gli effetti negativi della crisi, la situazione rimane ancora incerta. La valutazione delle imposte è fortemente condizionata dalle mutazioni repentine sul fronte economico, malgrado che le previsioni indicate a pag. 1 diano qualche rassicurazione. Fare proiezioni in questo campo è azione delicata, soprattutto per quello che attiene al gettito delle persone giuridiche che offre dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni. Per

l'allestimento della stima del gettito 2012 il Municipio ha proceduto a un attento esame dei dati più recenti e a monitorare i dati a disposizione dei Servizi Finanziari.

### **Gettito persone fisiche**

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2012 ammonta a fr. 18'310'345.00 e mostra una crescita del 2.31% rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

L'aumento è stimato in fr. 300'000.00 su base comunale, rilevato come per gli anni 2007 e 2008 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2009 e in particolare per il 2010, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'evoluzione del gettito nel 2008 e in parte nel 2009 ha continuato a beneficiare della crescita economica. Per gli anni 2010 e 2011 si prevede per contro solo una contenuta e prudentiale crescita delle entrate fiscali.

Alla luce di queste considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base delle persone fisiche 2012 in fr. 13'275'000.00. La stima può essere considerata adeguata, ma senza ulteriori margini di riserva.

### **Gettito persone giuridiche**

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2012 ammonta a fr. 4'296'552.00 e mostra una diminuzione del 20.43% rispetto all'anno precedente. La diminuzione è stimata in fr. 800'000.00 su base comunale.

Per la valutazione si sono prese in considerazione i dati più recenti, sia per le tassazioni emesse, sia per quelle valutate. Questi valori sono poi attualizzati in funzione della situazione economica, sulla stima relativa la crescita nominale del prodotto interno lordo e corretti sulla base delle informazioni a disposizione dei Servizi Finanziari sui contribuenti più importanti.

L'accertamento del gettito cantonale 2008 evidenziava un gettito base per le persone giuridiche di circa fr. 5'503'000.00, che oggi conosciamo inferiore a causa degli effetti della crisi economica.

Il gettito comunale base delle persone giuridiche per il 2012 è quindi fissato in fr. 3'115'000.00.

Anche per le persone giuridiche la stima può essere considerata adeguata, ma senza ulteriori margini di riserva.

### **Imposta immobiliare e personale**

La stima dell'imposta immobiliare comunale e dell'imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2011. L'imposta immobiliare comunale è valutata in fr. 650'000.00, mentre quella personale è stimata in fr. 100'000.00.

### **Schema riassuntivo valutazione gettito**

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2012.

2012	Cantonale	Comunale 72.50 %
Persone fisiche	18'310'345.00	13'275'000.00
Persone giuridiche	4'296'552.00	3'115'000.00
Totale	22'606'897.00	16'390'000.00
Imposta immobiliare		650'000.00
Totale gettito base	22'606'897.00	17'040'000.00

### Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2012 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2011, rispettivamente su quelli consolidati per il 2010 che danno un totale a favore del nostro Comune di fr. 1'180'000.00. A livello cantonale gli incassi netti a fine agosto 2011 segnano un incremento rispetto all'esercizio precedente. Di conseguenza abbiamo aumentato di fr. 200'000.00 la previsione del gettito in rapporto a quanto stimato in sede del preventivo precedente.

### Sopravvenienze

La stima prudente del gettito fiscale delle passate gestioni continua a influenzare positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta. Si è così aumentata di fr. 200'000.00 la stima proposta per le persone fisiche e mantenere invariata quella per le persone giuridiche.

### Moltiplicatore 2012

La valutazione dei Servizi Finanziari comunali sopra esposta dei dati di preventivo 2012, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore dell'anno, si attestano ad un gettito base di fr. 22'606'897 (PF + PG).

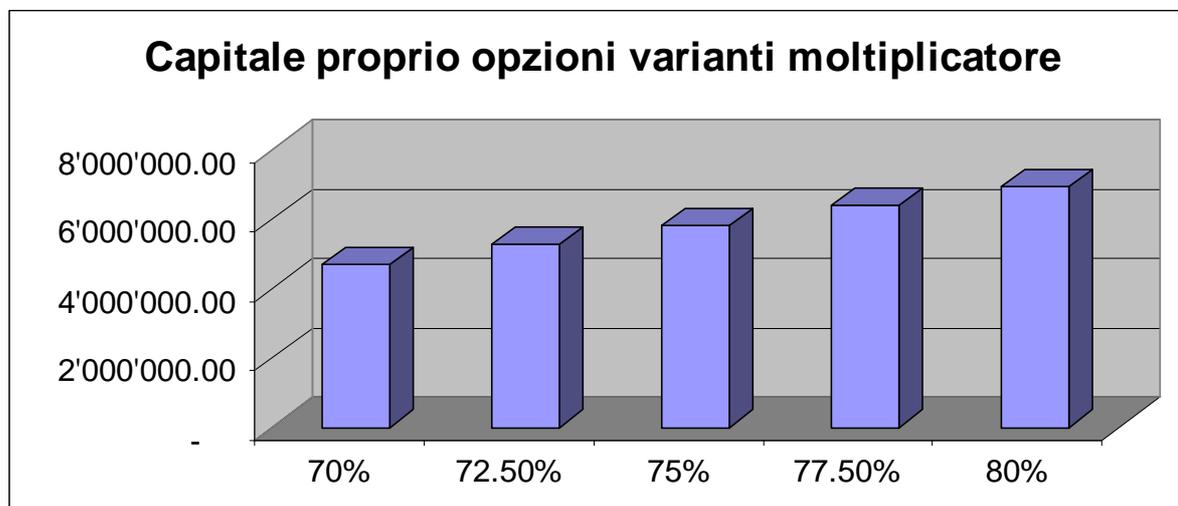
Le imposte alla fonte valutate dall'Ufficio preposto aumentano grazie all'apporto fornito con trattenute d'imposta alla fonte per prestazione d'opera nei diversi cantieri sul territorio comunale, come alla seguente evoluzione:

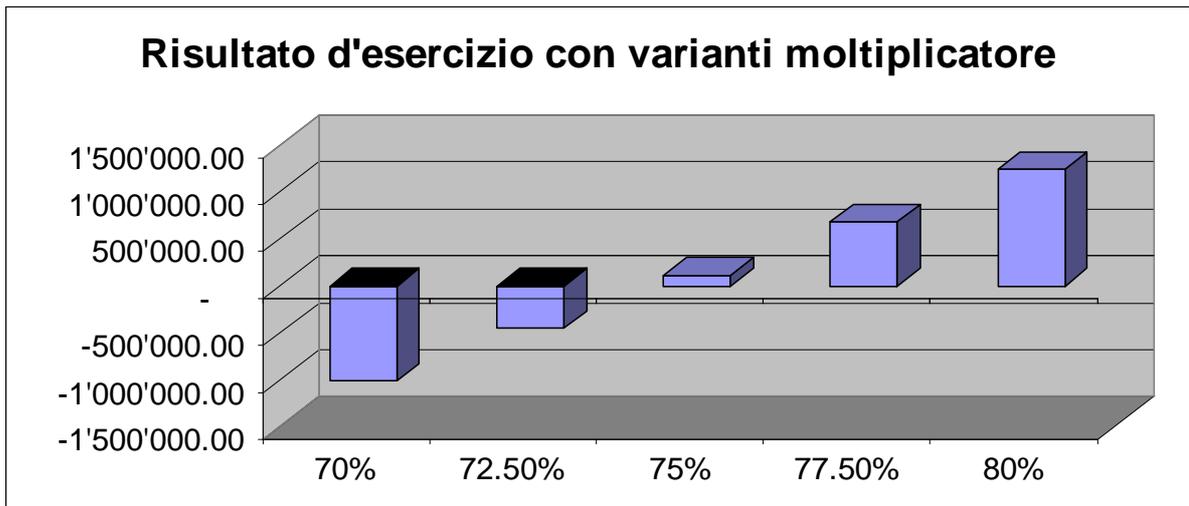
2007 fr.1'032'386      2008 fr.724'816      2009 fr.942'550      2010 fr.1'182'550

Per una valutazione del tasso di moltiplicatore facciamo seguire la tabella che presenta 4 varianti diverse con scatti di 2,5 punti ciascuna, rispetto alla proposta del 72.5% per l'anno 2012:

2012	70%	72.50%	75%	77.50%	80%
Moltiplicatore politico	70%	72.50%	75%	77.50%	80%
Moltiplicatore aritmetico	74.05%	74.05%	74.05%	74.05%	74.05%
Gettito PF	12'817'241.38	13'275'000.00	13'732'758.62	14'190'517.24	14'648'275.86
Gettito PG	3'007'586.21	3'115'000.00	3'222'413.80	3'329'827.59	3'437'241.38
Totale	15'824'827.59	16'390'000.00	16'955'172.42	17'520'344.83	18'085'517.25
Differenza	-565'172.41		565'172.41	1'130'344.83	1'695'517.24
Risultato	-1'015'052.41	-449'880.00	115'292.41	680'464.83	1'245'637.24
Capitale proprio	4'697'747.59	5'262'920.00	5'828'092.41	6'393'264.83	6'958'437.24

Presentiamo altri valori esplicativi della situazione finanziaria:



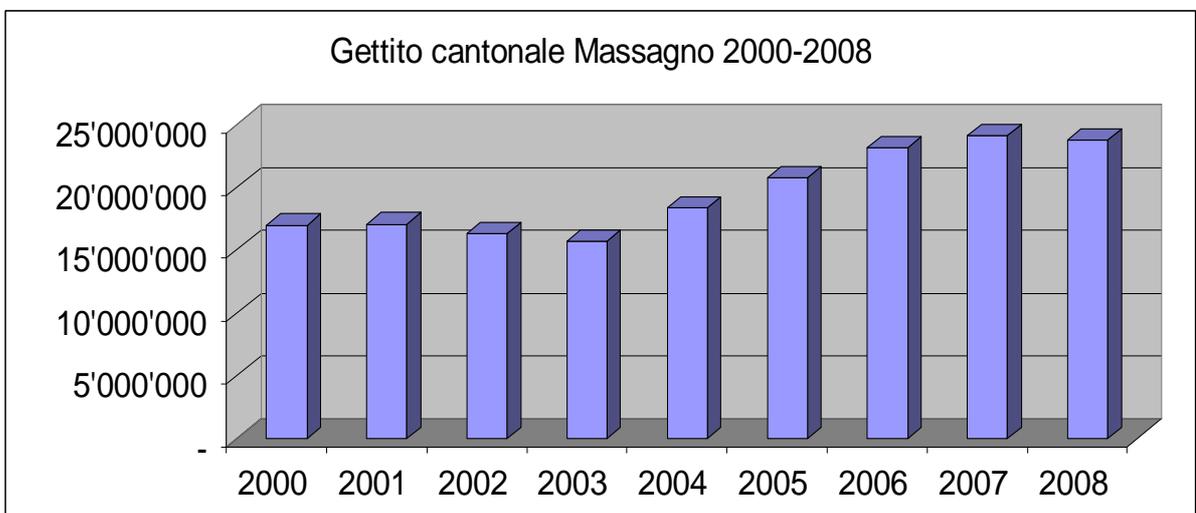


La stima da noi effettuata per il gettito cantonale 2012 é:

PF	stima 2012	fr.18'310'345
PG	stima 2012	fr. 4'296'552
<b>totale</b>		<b>fr.22'606'897</b>
Imp. fonte	stima 2012	fr. 1'200'000
art. 99 LT	stima 2012	fr. 100'000
<b>totale valutazione</b>		<b>fr.23'906'897</b>
contributo di livellamento	stima 2012	- fr. 760'000
<b>gettito cantonale</b>	<b>stima 2012</b>	<b>fr.23'146'897</b>

L'evoluzione a partire dall'anno 2000 del gettito cantonale è stata la seguente:

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
16'981'847	17'074'164	16'296'697	15'720'640	18'347'337	20'754'275	23'162'518	24'114'177	23'767'172



Moltiplicatore aritmetico:

a) Principio: fabbisogno di preventivo ordinario netto, moltiplicato per 100, diviso il gettito dell'imposta cantonale base.

b) Calcolo: dalla base del fabbisogno di preventivo 2012 di fr.17'489'880 viene dedotta l'imposta personale di fr.100'000 e l'imposta immobiliare di fr.650'000. Il fabbisogno ordinario netto è pari a fr.16'739'880.

Valutazione moltiplicatore aritmetico:

base gettito cantonale di preventivo 2012 (vedi principio)

$$16'739'880 \times 100 : 22'606'897 = 74.05 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2012}$$

Altre indicazioni:

L'attendibilità dell'aliquota del moltiplicatore politico è sostenuta anche dai seguenti dati:

a) con la base gettito cantonale anno 2007 :

$$16'739'880 \times 100 : 23'147'037 = 72.32 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2012}$$

b) con la base gettito cantonale anno 2008 :

$$16'739'880 \times 100 : 23'295'048 = 71.86 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2012}$$

c) si rinvia alla tabella riassuntiva a pag. 73

Moltiplicatore politico 2012

Richiamati i valori indicati in questo capitolo, la prevista perdita d'esercizio di fr. 449'880.00 che può essere sopportata senza problema alcuno dal capitale proprio, le misure dello Stato che prospettano un travaso di oneri ai Comuni non sono ancora decise e con ogni probabilità verranno per lo meno modificate verso il basso, proponiamo di fissare il moltiplicatore per l'anno 2012 al tasso del 72.5%

**Personale e strumenti di lavoro**

All'amministrazione comunale viene richiesto un impegno continuo e costante che inevitabilmente stimola i dipendenti verso il proprio lavoro e verso i propri colleghi, oltre che tramite un aggiornamento professionale sempre più necessario.

A tal proposito ai quadri dell'amministrazione sono proposti percorsi formativi che permettono di accrescere le proprie conoscenze e le competenze professionali.

Questo approccio contribuisce così a migliorare il funzionamento complessivo degli Enti locali ticinesi, con segretari comunali, quadri dirigenti e funzionari amministrativi meglio preparati e più efficienti nel fornire quei servizi e quelle prestazioni, anche in ambito sociale, che la cittadinanza si aspetta da loro.

Sulla scorta di queste premesse ci adoperiamo affinché l'amministrazione possa disporre delle conoscenze necessarie per gestire dinamicamente i cambiamenti in atto nel campo politico-istituzionale ed eseguire efficacemente le attività amministrative del Comune alla ricerca della migliore performance, attinente alle problematiche imposte dalle sollecitazioni provenienti dalla società civile, dal mondo economico, sociale e culturale.

Confermati a preventivo l'organico dei dipendenti rispetto agli scorsi anni, l'animatore giovanile, i posti temporanei per aiutare tramite l'occupazione le persone in difficoltà sociale o finanziaria, un'unità parziale per il potenziamento della Cancelleria comunale.

Il sistema informatico, comprendeva degli equipaggiamenti acquistati nell'ambito del credito di cui al MM 1922 del 2006 con ammortamento su 4 anni e quindi concluso lo scorso anno.

La sostituzione è stata sollecitata sia dai crescenti costi di manutenzione sia dai limiti intrinseci a queste macchine tali da precludere ulteriori sviluppi.

L'aggiornamento periodico garantisce la qualità e disponibilità dei servizi richiesti, e sentiti i preavvisi dei nostri consulenti di riferimento per le molteplici piattaforme in uso, l'orientamento è andato verso la virtualizzazione dei server Windows su un solo hardware e lo spostamento di Domino sotto Windows per migliori prestazioni.

Il CED è stato nel mese di settembre 2011 aggiornato con una configurazione dimensionata in modo adeguato per la gestione dell'ambiente virtuale VMware, il controllo delle unità nastro e l'esecuzione dei backup oltre ad altri servizi minori e di utilità.

E' stata considerata la crescita dei volumi di trattamento dati e delle applicazioni per i prossimi 4 anni, incluso il carico non trascurabile originato dalla PCN.

## **Territorio**

Il capitolo si riferisce ai dicasteri protezione ambiente–pianificazione urbanistica ed edilizia pubblica e privata.

Per i lavori al Palazzo comunale finalizzati, come da M.M. 2082 e 2179, alla sicurezza dell'edificio e all'eliminazione delle barriere architettoniche tutt'ora presenti, si conta di concludere i lavori nel corso del 2012.

Circa le Scuole Nosedo sono in corso d'opera i lavori per la ristrutturazione e l'ampliamento del centro scolastico relativo al corpo aule esistente, che si protrarranno per tutto l'anno 2012 e che andranno ad incrementare i costi di investimento e le incidenze per i costi finanziari.

Dopo la consultazione del Legislativo voluta dal Municipio e indetta il 2 maggio 2011, il Municipio si è chinato sulla problematica e sul programma funzionale del progetto della seconda tappa, oltre che sulle incidenze finanziarie dovute dal peggioramento dell'economia che va ad influenzare in negativo il gettito comunale d'imposta di cui abbiamo sopra riferito.

Sull'argomento ritorneremo in modo dettagliato con il messaggio che sottoporremo per la conseguente richiesta del credito di costruzione di prossimo licenziamento.

Per quello che attiene alla variante di PR intesa a recuperare i sedimenti della Trincea FFS, il Municipio non può che rilevare come gli sforzi da tempo intrapresi, ma soprattutto gli accordi e l'unità di intenti raggiunti con la Città di Lugano, con il Dipartimento del territorio (DT), con la Commissione Regionale dei Trasporti del Luganese (CRTL), con le Ferrovie Federali Svizzere (FFS) e con la Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana (SUPSI), debbano registrare un'ulteriore situazione di stallo che mette a serio rischio il futuro delle collaborazioni raggiunte e conseguente soluzione dell'annoso problema che da tempo assilla le nostre autorità.

Approfittiamo di questo documento che corre parallelo alle decisioni sui ricorsi di cittadini di Massagno da parte del Consiglio di Stato e del Tribunale cantonale amministrativo, rispettivamente a referendum ed iniziativa sull'area Trincea FFS, per descrivere l'iter che finora ha contraddistinto la problematica.

Il Consiglio di Stato e poi il Tribunale amministrativo hanno inequivocabilmente respinto i precedenti ricorsi e chiaramente sciolto ogni ragionevole dubbio.

In particolare circa:

- lo stato della pianificazione non ancora assolutamente iniziato,
- l'assenza di qualsivoglia vincolo pianificatorio presunto ed in particolar modo della presunta e tanto discussa strada di attraversamento dalla Stazione all'autostrada,
- la completa osservanza delle procedure finora affrontate,
- le corrette modalità di informazione pubblica circa gli approfondimenti finora raggiunti.

Il Municipio confidava di poter finalmente iniziare la pianificazione intercomunale per definire l'assetto dell'area, intesa quale straordinaria occasione per ospitare gli spazi del campus universitario della SUPSI.

In tal senso, infatti, si iscrivono le approvazioni dei Consigli Comunali di Massagno (a larga maggioranza) e di Lugano (all'unanimità meno un astenuto) dei corrispondenti MM licenziati all'unanimità dai corrispettivi Municipi.

Sempre in tal senso si iscrive il successivo MM di adeguamento alla decisione del Legislativo di Lugano, licenziato sempre all'unanimità dal nostro Municipio all'indirizzo del nostro Consiglio comunale che, recentemente, l'ha approvato a stragrande maggioranza.

Nonostante le chiare premesse che precedono, al momento attuale la procedura di variante risulta essere ancora bloccata in quanto, rispetto all'ultima decisione del nostro C.C., alcuni cittadini hanno ancora inoltrato ricorso presso il CdS.

Contemporaneamente contro la decisione del CC citata è stato lanciato un referendum inteso ad annullarne gli effetti, a sua volta accompagnato da un'iniziativa che prevederebbe sui sedimi della trincea un parco pubblico in alternativa al previsto Campus Universitario della SUPSI che, a queste condizioni e così come purtroppo chiaramente dichiarato sia dalla SUPSI che dalle FFS, perderebbe ogni sua possibilità di soluzione sull'intero comparto della Città Alta in cui, terreni della trincea a parte, non vi sono altri sedimi disponibili per simili scenari di sviluppo della SUPSI.

Stando così le cose, al momento attuale, lo scrivente Municipio non può esimersi dal richiamare l'attenzione del Legislativo comunale alle seguenti osservazioni:

- rispetto alla data del licenziamento del primo MM richiedente il credito per la pianificazione intercomunale dell'area del 13 gennaio 2010, sono ormai passati quasi due anni, contraddistinti anche da una sequenza ricorsuale particolarmente conflittuale, quanto del tutto inequivocabile nelle decisioni finora determinate a completa soddisfazione degli enti pianificanti.
- Alla luce di tale constatazione, oltretutto confrontati con le procedure attualmente pendenti di ricorso, di referendum e di iniziativa, sia le FFS che la SUPSI hanno

putroppo chiaramente evidenziato la loro intenzione di abbandonare lo scenario del Campus Universitario presso la Città Alta di Lugano, propendendo per una soluzione, oltretutto da verificare, del tutto diversa e ampiamente ridotta di un singolo edificio amministrativo sul territorio della città di Lugano, nelle vicinanze della stazione FFS. Per il Campus Supsi dovranno essere trovate altre soluzioni, abbandonando così lo scenario di adiacenza alla Stazione FFS di Lugano.

- In funzione di tali condizioni l'interesse delle FFS al recupero della Trincea di Massagno sarebbe così del tutto azzerato ed a tal proposito tutte le possibilità di contribuire sia con la messa a disposizione dei terreni, sia con le plusvalenze di ordine pianificatorio determinate dall'edificabilità dei sedimi destinati al campus universitario, verrebbero meno.
- Per Massagno questo significherebbe ritornare indietro nel tempo di diversi anni e ritrovarsi a dover affrontare il recupero dell'area della trincea con i suoi propri singoli mezzi che, verosimilmente, determinerebbero per ulteriore tempo l'attuale situazione che necessita di un intervento di risanamento fonico ed ambientale.

Viste le condizioni di cui sopra, così come peraltro ampiamente paventato, risulta evidente come, al momento attuale ed ancor prima di iniziare ad affrontare la sua fase pianificatoria, uno dei più importanti progetti di sviluppo territoriale, oltre che per Massagno, per l'intero Ticino, sia messo a serio repentaglio.

*Il Municipio, per il momento, si limita a riassumere i fatti, confidando che queste preoccupanti premesse possano essere smentite dal prosieguo degli eventi.*

*In attesa poter finalmente iniziare i lavori di pianificazione per il recupero della trincea FFS, il Municipio è ulteriormente confrontato con i seguenti studi e conseguenti realizzazioni.*

La Pianificazione comunale ha continuato il suo corso.

- Per la Via S. Gottardo il Dipartimento del Territorio aveva previsto già entro il 2011 l'inizio della realizzazione dell'incrocio Via Tesserete - Via S.Gottardo (ex Arizona), così come la semaforizzazione di Via Praccio. Solo quest'ultima sarà presto realizzata, mentre rileviamo come per l'incrocio ex Arizona sia solo recentemente pervenuto al Municipio il progetto definitivo per l'allargamento con aumento di una corsia e impianto semaforico, oltretutto modificato dal Cantone con l'abbandono della rotonda prevista fino a poco tempo fa. Contiamo che l'anno 2012 sia decisivo per la soluzione di questo importante nodo viario sulla nostra arteria principale.
- La variante del Piano del Paesaggio ha da poco ottenuto il preavviso favorevole dipartimentale che ha approvato l'esame preliminare. L'incarto seguirà ora i consueti passi previsti dalla LALPT, primo tra tutti il Messaggio Municipale da sottoporre al Consiglio Comunale. Un nuovo tema riguarda l'approfondimento delle tematiche legate alle aree verdi private, che aveva avuto quale elemento precursore la variante IBSA.
- I lavori al Palazzo Comunale hanno già visto l'emissione di quasi tutti i capitolati necessari alla realizzazione dell'opera, inizio previsto per i primi mesi del 2012.

- Per quello che attiene all'edilizia privata, si rileva con piacere la partenza decisa del cantiere del Quartiere Santa Lucia è purtroppo ulteriormente condizionata da, procedure ricorsuali tuttora pendenti.  
L'attuale trend edilizio contraddistinto da importanti cantieri residenziali sia in fase esecutiva che progettuale, é destinato a continuare anche per l'anno 2012.

- La protezione ambiente segue per la depurazione delle acque il programma del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni di cui facciamo parte.

Le informazioni pervenute recentemente dalla Sezione protezione acqua e aria circa il progetto di massima del PGS, ci permettono di prevedere entro breve l'emissione del messaggio municipale, sulla base dell'incarto definitivo che il progettista allestirà entro breve, comprendente i dati circa l'evacuazione delle acque e gli investimenti previsti per questo settore.

- Sono di attualità le tematiche circa la raccolta e la distruzione dei rifiuti, la loro separazione ed il riciclaggio.

Il Municipio si adopera per migliorare le raccolte separate dei rifiuti mediante il giro ingombranti.

Viene offerta l'apprezzata raccolta presso il centro di separazione dei rifiuti di via Ciusarella.

Per sostenere l'informazione viene pure confermata l'emissione del calendario informativo all'utenza con lo scopo di invogliare ad una maggiore separazione e quindi ad una più intensa frequentazione del centro.

Il riciclaggio dei rifiuti, nella misura in cui risulti meno inquinante per l'ambiente rispetto alla loro termodistruzione in un Impianto incenerimento rifiuti urbani (IIRU), costituisce un obiettivo importante della politica in materia di gestione dei rifiuti e un efficace mezzo per risparmiare energia e materie prime. Di fatto si vuole che i costi per lo smaltimento dei rifiuti siano assunti da chi ne è la causa.

Esperienze maturate in tale ambito da altri Comuni con l'introduzione della tassa sul sacco per il finanziamento dello smaltimento dei rifiuti urbani, conforme al principio di causalità, hanno determinato una sensibile riduzione della massa dei rifiuti e pure una importante diminuzione dei costi.

Abbiamo sempre sostenuto che la tassa sul sacco fosse introdotta a livello cantonale anche per equità di trattamento, ma questo postulato stenta a concretizzarsi, non trovando il necessario consenso. Dovremo quindi affrontare una soluzione comunale per una tassa che meglio risponderà al principio della causalità.

- Nell'ambito della politica energetica, in base ai criteri posti dal label «Città dell'energia®», sta operando la Commissione Energia del Comune che ha sottoposto al Municipio le prime schede elaborate di misure del pacchetto definitivo, da adottare nell'ambito della Certificazione Città dell'energia, che si dovrebbe raggiungere ad inizio 2012.

Come si vede sono obiettivi che tramite informazioni e consulenze, intendono fare risparmiare energia. La piattaforma si rivolge ai dipendenti comunali, a scolari o insegnanti, a proprietari di case ed inquilini, con una pluralità di temi.

- I lavori della prima tappa di sistemazione del Cimitero saranno in cantiere nel 2012 in quanto buona parte dei capitolati sono stati emessi e saranno quanto prima effettuate le delibere che permetteranno di realizzare la prima parte della pianificazione per il futuro con nuove celle cinerarie.

### **Educazione- tempo libero- associazioni**

Come da programma, i lavori al palazzo scolastico di Nosedo proseguono senza particolari problemi e secondo una tabella di marcia che prevede nel corso dell'anno scolastico 2012-2013 un primo trasloco interno con conseguente iniziale insediamento nelle aule nuove.

Ricordando come gli inevitabili inconvenienti creati dalla convivenza con il cantiere sono stati finora brillantemente risolti e sopportati dall'amministrazione, dal corpo docenti e dagli allievi ai sensi di uno spirito di adattamento positivo e costruttivo, parimenti si segnala un aumento della popolazione scolastica.

Nella scuola dell'infanzia questo non si è tradotto in un aumento di una sezione, in funzione all'entrata del Cantone Ticino nel concordato Harmos (che impone nella data di nascita del 30 novembre il termine ultimo per la possibilità di iscrizione nella SI: in pratica mancheranno gli allievi nati nel mese di dicembre).

La scuola elementare invece si profila la creazione di una nuova sezione: i 32 allievi uscenti di quinta elementare verranno sostituiti dai 54 entranti in prima.

Per l'anno scolastico 2012-2013 le sezioni di scuola elementare potrebbero aumentare a 12 unità a partire da settembre, in tal caso l'incidenza finanziaria sarà dunque solo per quattro mesi.

Il servizio mensa continua ad assolvere il proprio mandato grazie alla collaborazione della cucina della Scuola dell'infanzia (per gli allievi del primo ciclo) e della cucina della Casa Girasole (per allievi del secondo ciclo). Gli allievi iscritti a questo servizio rimangono stabili (una ottantina di iscritti per una frequenza quotidiana di 60).

Il doposcuola, attività socio-educativa molto apprezzata da diverse famiglie impossibilitate nel prendersi cura dei figli negli orari post-scolastici, è stato ampliato di un'ulteriore ora così da prevederne la chiusura alle ore 19.00.

Il servizio dentario scolastico, in attesa del nuovo gabinetto dentistico confermato nella rinnovata struttura di Nosedo, trova attualmente la sua soluzione logistica nello studio del medico dentista incaricato dal Consiglio di Stato (dr. Staub, di Massagno).

Continua con successo Il progetto di istituto (MISP). Le regole di istituto definite dagli allievi nell'anno scolastico 2002-2003 funzionano ancora (1. Sono gentile e aiuto gli altri, 2. Non picchio, 3. Tratto bene le mie cose e quelle degli altri) ma agli occhi dei nostri allievi risultano calate dall'alto o scelte da altri. Dunque si tratta di ridefinire, attraverso un iter che vede coinvolti ogni alunno, le regole dell'istituto. Il progetto MISP non vuole smentire il concetto volto a creare un comun sentire fra tutte le componenti della scuole, un senso di appartenenza che fa da collante a tutta la comunità educativa. Non far dire ad un genitore "sono contento perché mio figlio ha un bravo maestro" ma... "sono contento perché mio figlio va in una buona scuola".

## Cultura

La rassegna "Tutti i colori del giallo" viene confermata e nel mese di maggio 2012 si appresta a festeggiare la sua ottava edizione.

La rassegna impostata e lanciata nel 2005 mantiene inalterato il suo interesse nei confronti di un pubblico affezionato, collocandosi così a pieno titolo nel novero delle proposte culturali di livello cantonale.

La mostra d'arte del mese di settembre, che da 4 anni trasforma la casa Pasquee in un luogo di incontro e di confronto per i più validi artisti ticinesi (Regina Conti, Massimo Cavalli, Livio Bernasconi, Fernando Bordoni), viene confermata anche per il prossimo anno, secondo un programma culturale ancora allo studio. A questo significativo evento potrebbero ulteriormente affiancarsi altre esposizioni determinate da opportunità particolari, così come peraltro fatto nel corso di questi ultimi anni, sia dal Comune, sia da altri Enti (Pro Massagno, mostra calligrafica,...).

Circa il cinema Lux, una mozione permetterà di affrontare le diverse tematiche per una verifica della struttura e degli impianti.

Per l'esame delle possibilità di fare capo ai sussidi per la gestione della sala, con programmazione di nicchia, nonché per il rinnovo degli impianti (tecnologia digitale), abbiamo previsto un approfondimento, riferito anche al contratto in essere ed al suo adattamento alle nuove realtà.

Si prevede, per evitare la perdita di sussidi cantonali e federali e per rispondere ad una concreta esigenza, nel frattempo sarà emesso un messaggio per l'introduzione della tecnologia digitale e per piccoli lavori strutturali nel locale proiezioni.

## Tematiche giovanili – Valgersa e trasporti pubblici

Il Municipio ha deciso di confermare la presenza dell'operatore giovanile anche per il 2012. Una serata informativa, alla presenza dell'animatore Angelo Bellandi e rivolta ai Consiglieri comunali, sarà organizzata prima della seduta di discussione del presente preventivo.

Oltre alla collaborazione con Scuole Medie e Assemblea allievi, alla realizzazione di attività e concerti presso il centro Ragabrega di Breganzona e al proseguimento della sua partecipazione a *Midnight project*, l'animatore svilupperà ulteriormente il suo raggio d'azione nel corso del prossimo anno. Da segnalare l'intenzione di proporre durante il periodo estivo un'attività per bambini, che avrà come centro la piscina Valgersa. In questo senso, come richiesto peraltro anche da una interpellanza presentata lo scorso anno, sarà possibile offrire per qualche giorno un'attività ai bambini durante le vacanze scolastiche, quando molti genitori sono ancora al lavoro. È inoltre matura una proposta concreta in merito all'allestimento del primo Forum comunale dei giovani.

Per quanto riguarda il suo ruolo di operatore di prossimità, nel corso di quest'anno l'animatore è stato integrato nel gruppo *Coordinamento sociale Massagno*, costituito da tutte le figure professionali del Comune la cui attività tocca l'ambito sociale. Alla presenza del direttore dell'*Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani*, Marco Galli, e al direttore delle Scuole Medie, è stato possibile discutere con il gruppo le modalità di intervento dell'operatore di fronte a situazioni specifiche di disagio, ponendo così le basi organizzative per affrontare i casi concreti che vengono posti alla sua attenzione.

Dopo l'intensa stagione che ha coronato il suo 30° anniversario, il Centro sportivo Valgersa prosegue la sua attività guardando al futuro. Un'analisi globale della struttura del Centro sportivo finalizzata al suo rinnovamento e potenziamento, compresa l'eventuale copertura invernale della piscina e il risanamento degli spogliatoi, è oggetto di studio da parte un gruppo di lavoro composto da rappresentanti dei Municipi di Massagno e Savosa. Stanno emergendo interessanti possibili scenari di sviluppo, che, una volta maggiormente definiti, saranno adeguatamente presentati.

Per quanto attiene agli investimenti straordinari previsti nel MM 2148, segnaliamo la loro quasi completa realizzazione. L'obiettivo della Commissione è di chiudere i conti del Messaggio entro la fine della legislatura, compreso l'incasso dei sussidi Sport-Toto e quelli statali per i pannelli solari.

Per quanto riguarda i trasporti pubblici, visto l'enorme successo delle carte giornaliere delle FFS messe a disposizione dal nostro comune (con una percentuale di vendita prossima al 100%, di cui circa il 95% da parte di residenti a Massagno), il Municipio ha deciso per il 2012 di portare da tre a quattro il numero di giornaliere disponibili. Confermato anche l'abbonamento al sito [www.swisstrotter.ch](http://www.swisstrotter.ch), che permette la riservazione direttamente online, così come il costo fissato a fr. 35.00.

## **Previdenza sociale**

Si prevede anche per il 2012 la conferma dello sportello LAPS nella sua efficace organizzazione operativa regionale. E' competente per l'applicazione della legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali.

La politica a sostegno della popolazione anziana resta invariata con iniziative mirate e con l'offerta di ospitazione nelle due infrastrutture comunali. La Casa anziani medicalizzata Girasole con ca. 60 ospiti domiciliati a Massagno e il Centro diurno per anziani La Sosta con il centro dove sono offerti scambi sociali e proposte attività creative e ludiche, e dove vengono pure dati in affitto 30 appartamenti tutti occupati da anziani domiciliati a Massagno.

Nel 2012 potrà concretizzarsi la procedura per l'edificazione di un altro edificio parzialmente offerto ad anziani autosufficienti inseriti in un contesto multi generazionale. Infatti il concorso lanciato al proposito dal Municipio e riferito alla proprietà ex-Lepori, ha determinato un esito di particolare interesse.

Sulla base infatti dell'offerta premiata e che prossimamente sarà presentata, sono per il momento immaginati 16 appartamenti protetti: da 1,5 e 2,5 locali, ripartiti su due piani, con opzione di ulteriori 8 al terzo piano. L'offerta finanziaria per il sedime è di fr. 2'130.00 al mq per un valore complessivo di fr. 3'105'000.00. Si ricorda come è in fase di allestimento il relativo messaggio per il CC che dovrà decidere di concretizzare la vendita del mapp. 207 di via San Gottardo.

La Casa anziani medicalizzata Girasole è una realtà sociale chiaramente definita, ormai entrata da oltre nove anni a far parte della vita pubblica del Comune.

La piazza "Girasole" antistante alla casa è divenuta un luogo di aggregazione, ben inserito nel tessuto urbano del paese e riconosciuto ed utilizzato da tutta la popolazione nell'ambito di numerose manifestazioni pubbliche.

Con la capacità di 65 posti fissi ed 1 posto per soggiorni temporanei, ad oggi l'occupazione della struttura comunale è totale. Grazie allo sviluppo e al

potenziamento delle cure a domicilio tramite i servizi pubblici e privati l'ammissione in casa anziani avviene sempre più tardi e solo per riconosciute necessità. Le segnalazioni e le richieste di ammissione vengono valutate dalla Direzione della casa e con l'aiuto dei servizi sociali comunali si cerca di trovare la migliore soluzione assistenziale per ogni situazione di bisogno.

Diverse, per contro, le osservazioni riferite alla casistica degli anziani ospitati che rilevano, con il progressivo innalzamento dell'età media d'entrata ed una condizione di salute maggiormente precaria, ospiti sempre più dipendenti e bisognosi di un'assistenza.

L'attività del personale per le ulteriori sollecitazioni di carico di lavoro e di coinvolgimento psicologico appare così sempre più impegnativa.

Allo scopo il personale della Casa Girasole viene costantemente aggiornato sulle tematiche legate all'assistenza agli anziani anche per meglio destinare le risorse e di individuare quegli aspetti che devono essere ancora migliorati.

Finanziariamente a seguito dell'entrata in vigore dal 1.1.2011 della Legge federale concernente il nuovo ordinamento del finanziamento delle cure e delle modifiche delle direttive cantonali concernenti l'applicazione ed il computo delle rette differenziate nelle case anziani sussidiate, c'è una nuova ripartizione della copertura dei costi totale tra i vari attori: utenti, casse malati e Cantone/Comuni. Segnatamente questo nuovo scenario legislativo sembra risultare finanziariamente neutro per le casse malati, mentre ha leggermente diminuito il carico finanziario sugli utenti con retta massima, aumentando di conseguenza quanto a carico degli enti pubblici.

A tale proposito dovranno essere intraprese valutazioni sui costi per almeno in parte recuperare i minori sussidi riconosciuti, mentre si segnala come la ricorrenza del decimo anno di apertura della casa preveda, a norma di ROD, il riconoscimento di una mensilità per anzianità di servizio ai dipendenti. Nella denegata ipotesi che il Cantone non coprisse questo particolare costo, andrebbe a carico del Comune. Nel capitolo di riferimento da pag. 86 sono esposti i dettagli.

Il Servizio sociale comunale ha il compito di programmare, organizzare e verificare un insieme articolato di interventi e servizi socio-assistenziali in risposta alle esigenze e ai bisogni dei cittadini.

Gli interventi sono rivolti a minori, giovani, famiglie, adulti in difficoltà, anziani, disabili, per rispondere al diritto di ciascun individuo di affrontare con dignità situazioni di difficoltà personale, sociale ed economica.

Il servizio collabora con diverse istituzioni pubbliche e private e con organizzazioni del settore in un'ottica di sussidiarietà.

Il settore amministrativo, oltre che allo sportello regionale LAPS, è di aiuto per le pratiche amministrative e per il recupero dei costi sociali da parte della cittadinanza anziana, invalida o con problemi economici.

L'esito positivo degli scambi di informazioni all'interno del gruppo di lavoro del coordinamento sociale comunale, composto da funzionari dirigenti del Comune induce a mantenerlo attivo.

L'aiuto sociale comunale si rileva utile per offrire posti per stage o programmi occupazionali sia all'interno del comune come presso Aziende della regione.

Per quanto concerne i contributi, sono destinati a coprire richieste come dal relativo regolamento recentemente aggiornato, con casistica diversificata riferita ad affitto, spese accessorie, beni di prima necessità, arredamento essenziale, spese di cura e

malattia, cure dentarie e protesi, occhiali, apparecchi acustici e telefono di soccorso, aiuti alla maternità ed all'infanzia.

Il Municipio ha confermato l'aiuto alle famiglie, destinato agli asili nido e dagli istituti per minorenni, sulla base di parametri che contemplano anche i fruitori domiciliati a Massagno, secondo il principio prioritario dell'interesse pubblico comunale.

Anche per il 2012 è confermato in quanto non ancora deciso dallo Stato l'assegno di natalità ammontante a fr. 1'000.00 per ogni nascita nelle opzioni:

- presentarsi presso il Comune per incassare l'assegno;
- devolvere l'importo in favore delle opere del Comune per la gioventù;
- rinunciare all'assegno.

### **Sicurezza pubblica - turismo - traffico e viabilità**

In data 1° marzo 2011 ha iniziato la sua operatività la Polizia Ceresio Nord, che comprende i comuni di Canobbio, Massagno, Porza e Savosa.

Per la prima volta la Commissione ha diramato il preventivo che figura alle pagg. dalla 96 alla 101.

Già abbiamo riferito circa l'avvicendamento al comando della PCN a partire dal 2 novembre 2011.

Siamo certi che con l'esperienza acquisita nei passati mesi e con gli impulsi che verranno dal nuovo comandante avremo soddisfatte quelle aspettative di sicurezza che i cittadini si aspettano.

Le modalità per l'implementazione degli aspetti organizzativi circa il Polo regionale assegnato alla Città di Lugano e l'allestimento della convenzione di collaborazione con la PCN sono ancora da effettuare. Si conta che, con l'approntamento del regolamento di applicazione della nuova Legge, potranno essere definite le collaborazioni sulla scorta di una chiara base legale.

### **Azienda Elettrica Massagno SA**

L'AEM SA sta affrontando sfide molto impegnative. Una di queste è legata al consumo di energia, all'abbandono progressivo di energie fossili e all'incremento dello sviluppo delle nuove energie rinnovabili quali il solare e l'eolico. Altrettanto importante è l'incentivazione del risparmio energetico.

In questa situazione la nostra centrale idroelettrica della Stampa assume un ruolo ancora più sostanziale di quanto non avesse svolto finora. Oltre a produrre energia pregiata rinnovabile a prezzi competitivi, essa potrà anche fungere da "ammortizzatore" dei costi dell'energia che l'AEM offrirà ai propri clienti.

La strategia dell'AEM non si limita a valorizzare la propria produzione d'energia idroelettrica, ma essa comprende anche importanti progetti di potenziamento e rinnovamento della propria rete di trasporto e distribuzione, ad esempio la nuova sottostazione in Capriasca, che sarà messa in servizio a fine 2012 e permetterà un approvvigionamento affidabile e sicuro, in accordo agli ultimissimi standard della tecnica.

L'AEM, come si rileva dalla relazione agli azionisti diramata ai signori Consiglieri, affronterà sempre con lo stesso spirito le nuove sfide, pronta a cogliere e trasformarle in interessanti opportunità di miglioramento e sviluppo, a beneficio di tutta la clientela servita.

Diamo di seguito le informazioni di dettaglio fornite dalla Direzione AEM delle voci di preventivo a pag. 62.

#### 860.312.01 Illuminazione pubblica 2010

Consumo totale:	685'000 kWh
Totale punti luce	788
- di cui 469 illuminazione stradale, 319 vie pedonali, sottopassi, parchi, fari;	
Potenza installata media per punto luce (con 4'300h/a):	202 W
Costo illuminazione (inclusi contributi di legge Cantionali, federali e IVA):	148'000.- Fr
Costo illuminazione(inclusi contributi di legge Cantionali, federali e IVA):	21.6 cts/kWh
Costo illuminazione(inclusi contributi di legge Cantionali, federali senza IVA):	20.1 cts/kWh
Costo manutenzione parco illuminazione pubblica:	29'000.-Fr
<b>Totale costo illuminazione pubblica 2010:</b>	<b>177'000.-Fr</b>
<b>Preventivo 2012:</b>	<b>185'000.-Fr</b>

La tariffa applicata è in accordo alla convenzione di privativa Azienda-Comune tuttora in vigore.

#### 860.312.02 Energia edifici pubblici 2010

Consumo totale:	665'000 kWh
Costo energia ed. pubbl. (inclusi contributi di legge Cantionali, federali e IVA):	86'000.-Fr
Costo energia ed. pubbl. (inclusi contributi di legge Cantionali, federali e IVA):	12.9 cts/kWh
Costo energia ed. pubbl. (inclusi contributi di legge Cantionali, federali senza IVA):	12.0 cts/kWh
<b>Totale costo energia edifici pubblici 2010:</b>	<b>86'000.-Fr</b>
<b>Preventivo 2012:</b>	<b>110'000.-Fr</b>

La tariffa applicata è in accordo alla convenzione di privativa Azienda-Comune tuttora in vigore ed essa è estremamente vantaggiosa per il Comune.

#### 860.312.03 Illuminazione manifestazioni 2010

Non si tratta del consumo dell'energia per le manifestazioni, che viene preso a carico dall'AEM, ma delle prestazioni di manodopera fornita per le manifestazioni e l'illuminazione natalizia.

AEM fattura al Comune 70.-Fr/h per un montatore e 35.-Fr/h per un apprendista.

<b>Totale costo manifestazioni 2010:</b>	<b>37'500.-Fr</b>
<b>Preventivo 2012:</b>	<b>45'000.-Fr</b>

#### 860.410.01 Contributo da AEM SA 2010

Il contributo non più in accordo alla convenzione di privativa Azienda-Comune. Infatti dal 2009 esso è in accordo alla nuova legge applicativa cantonale sulla legge federale dell'approvvigionamento elettrico ed è prelevato come segue:

<b>2.00</b>	<b>cts/kWh</b>	<b>consumi annui fino a 100'000 kWh</b>
<b>1.00</b>	<b>cts/kWh</b>	<b>consumi annui da 100'000 a 5'000'000 kWh</b>
<b>0.00</b>	<b>cts/kWh</b>	<b>consumi annui oltre 5'000'000 kWh</b>

<b>Totale contributo AEM 2010:</b>	<b>338'000.-Fr</b>
<b>Preventivo 2012:</b>	<b>335'000.-Fr</b>

## Investimenti

L'elenco degli investimenti certi perché decisi dal Consiglio comunale e quelli previsti è un documento di programmazione economico-finanziaria. La previsione degli investimenti netti, che figurano nella tabella alle pagg. 66 e 67, ammontano a fr. 10'490'200.00, dei quali fr. 7'500'000.00 per la ristrutturazione delle scuole Nosedo.

Gli investimenti in un Comune si fanno per opere pubbliche di rilevanza generale (scuole, viabilità e infrastrutture, ecc.), in parte coperti dall'autofinanziamento e per la differenza con finanziamenti a medio-lungo termine, trattandosi di opere durature nel tempo, delle quali possono avvalersi più generazioni. I tassi per interessi sono oggi molto convenienti, il tasso di ammortamento è ad un valore ottimale e rispondente ai disposti della LOC.

## Commento ai conti del preventivo

### In generale

Rileviamo da uno fra i tanti informatori economici di fine ottobre 2011:

*- Mentre la crisi europea del debito sovrano continua a contrassegnare l'attuale momento economico, le conferme di un tangibile rallentamento della dinamica congiunturale hanno fatto riemergere le ipotesi di una nuova fase recessiva in diversi paesi industrializzati. Gli economisti intravedono per il 2012 una crescita modesta dello 0.8%. -*

I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nel contesto introduttivo. Di seguito formuliamo unicamente alcune osservazioni riferite alle poste contabili.

Per il 2011 l'inflazione annua risulta debole e il costo del denaro permane molto basso. Questi elementi influiranno quindi favorevolmente per l'anno successivo sui tassi d'interesse per i prestiti in scadenza e per quelli nuovi che saranno di circa 7,6 milioni di franchi per investimenti (vedi pag. 71), fattore che ci permetterà di tenere basso il costo del denaro della gestione corrente.

### In dettaglio

Di riflesso per quanto sopra indicato tutte le voci stipendi (301) non includono rincaro in applicazione dell'art. 32 del Regolamento organico dei dipendenti (ROD).

Le previsioni includono le anzianità di servizio riconosciute secondo l'art. 36 del ROD.

I costi per oneri sociali AVS/AD/AI (303), IPG infortuni e malattia (305) e di disoccupazione sono calcolati in base alle disposizioni federali.

I contributi per la previdenza professionale (304) sono stabiliti in base allo statuto della Cassa pensione Comunitas e del nostro ROD. Finora Comunitas non ha annunciato un aumento dei premi, ma ha optato per la riduzione del tasso di conversione dal 6.8% al 6.4% in modo scalare dal 2012 al 2015 per finanziare le rendite.

Questo non ha un'incidenza su quanto viene versato dal dipendente e dal datore di lavoro, ma unicamente sull'importo ricevuto dal dipendente all'età di pensionamento, con il ricalcolo degli interessi maturati sul capitale versato (diminuzione dello 0.4% in 4 anni).

La Comunitas non fa distinzione tra le prestazioni obbligatorie e quelle sovra obbligatorie. Per questa ragione l'aliquota di conversione può essere adeguata. Con un calcolo di conformità viene assicurato che nell'ambito obbligatorio le disposizioni di legge (aliquota di conversione minima ai sensi della LPP) siano rispettate in qualsiasi momento.

## 0. Amministrazione generale

Anche le elezioni comunali, per l'impossibilità di utilizzare l'Aula Magna, saranno tenute presso il Salone Cosmo che si è rivelato adatto allo scopo ed accogliente. Confermato l'importo per allestimento uffici elettorali (012.313.01).

Nessuna modifica delle spese esecutive e giudiziarie (020.318.04) per le procedure riguardanti i debitori morosi.

La manutenzione e l'aggiornamento del centro elettronico (029.315.02) prevede un maggiore costo in quanto piuttosto che finanziare la sostituzione delle apparecchiature (vedi pag. 11) con un credito si è scelta l'opzione leasing al tasso del 1.90% pari a fr. 17'000.00 annui per 4 anni. Per contro le attrezzature di complemento (gruppo continuità, parti attive delle rete) saranno sostituite nel 2012 e incluse in questa voce di preventivo analogamente al leasing.

Le spese per perizie e consulenze (029.318.08) preventivate in fr. 90'000.00 sono riferite a studi su temi particolari. L'assistenza giuridica va a coprire gli oneri per prese di posizioni alle autorità giudicanti sui ricorsi ai quali necessita una risposta di merito.

Sono incluse spese di pianificazione ed aggiornamenti ordinari di PR per fr. 20'000.00.

Sono confermati gli interventi annuali per le manutenzioni immobili (090.314.11) necessarie alle proprietà comunali.

Le prestazioni per prepensionamento (090.307.01) vengono aumentate in previsione di richieste da parte di dipendenti.

Il rimborso prestazioni comunali (090.436.05) contiene maggiore ricavo per più giusta contabilizzazione con contropartita nel conto rimborso prestazioni servizi AEM (090.436.03).

La chiusura del Tea Room Vecchia Massagno, conto locazioni stabili comunali (090. 427.01) di via San Gottardo implica la diminuzione di affitto, si vedano anche le informazioni a pag. 17 circa il mapp. 207.

## 1. Sicurezza pubblica

Questo dicastero contiene tre servizi intercomunali:

- L'Ufficio di conciliazione in materia di locazione (102): con segretariato all'80% e il rimborso dallo Stato a fr. 50.00 orari sono confermati.
- La Commissione Tutoria Regionale (103): si vedano le previsioni finanziarie di dettaglio che figurano sulle pagg. dalla 92 alla 94. La progressione dei casi che purtroppo si riscontra, comporta di conseguenza l'aumento dei costi ripartiti su Massagno.
- La Polizia intercomunale Ceresio Nord (113.352.02): abbiamo riferito alle pagg. 5, 6 e 19 mentre sono allegati i preventivi di dettaglio alle pagg. 96-101.

Il Consorzio Protezione civile (160.352.01) prevede con l'entrata in vigore della nuova Legge sul consorzio dei Comuni la modifica degli statuti. Circa la ripartizione dei costi viene chiesto se modificarla solo in base al numero degli abitanti o se mantenere anche il fattore finanziario dei Comuni. Il Municipio ha preavvisato la seconda soluzione.

Il preventivo 2012 chiude con Fr. 2'900'000.- a carico dei Comuni consorziati, la ripartizione dei costi non si scosta dai valori dell'anno precedente.

## 2. Educazione

Nessuna variazione prevista per la scuola dell'infanzia, mentre circa le sezioni di scuola elementare si prospetta un aumento di una sezione; tuttavia non abbiamo effettuato modifiche nei conti stipendi docenti (302.01), materiale scolastico (310.01) e diversi non essendo acquisita la decisione che comunque inciderebbe solo per 4 mesi.

Abbiamo previsto i conti affitto aule esterne/cantiere (210.316.02) per eventuali necessità.

La mensa della scuola dell'infanzia risponde alle esigenze di parecchie famiglie. I pasti sono confezionati dalla cucina della SI di via Motta che pure prepara la metà di quelli per la refezione degli allievi delle elementari. Per l'altra metà si fa capo alla Casa anziani Girasole. Circa la scuola montana (211) Roseto di Airolo già abbiamo riferito a pag. 5, la stessa viene pure utilizzata per le colonie estive (350).

I sussidi cantonali alle scuole (200 e 210) sono confermati a valori ricorrenti.

Pure confermato il sussidio di fr. 100.00 per ogni allievo di SME a favore della cassa allievi (212.366.01).

Da segnalare che l'aumento a livello di stipendi è dettato unicamente dalla prevista gratifica di ROD per anzianità di servizio. Alla voce "manutenzione attrezzature e macchine" (315.01) è inserita la sostituzione del trattorino, dal momento che quello attuale è ormai obsoleto.

### 3. Cultura e tempo libero

Delle attività culturali (309) che comprendono anche la manifestazione Scollinando e del Centro sportivo Valgersa ci siamo occupati alle pagg. 5, 16 e 17 si vedano anche le pagine gialle dalla 75 alla 79. Il noto impegno delle società sportive locali a favore dei giovani viene promosso anche tramite il confermato contributo (340.365.01).

La biblioteca comunale (300) ha temporaneamente trovato una confacente sede in via San Gottardo 74.

Nessuna segnalazione di rilievo per la voce 330 parchi pubblici.

### 4. Salute pubblica

La Croce Verde (490.365.01) fattura il procapite in base ai consuntivi e sempre dipende da donazioni, riconoscimenti dalle casse malati e prestazioni fornite, ma non ha modifiche di rilievo. Confermata la pianificazione della nuova sede alle 5 Vie.

### 5. Previdenza sociale

Il preventivo include i costi per i contributi al conto 501 Fondi centrali stabiliti in base alla percentuale massima calcolata sul gettito del 9%. Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali assicurazione malattia, prestazioni complementari, AVS, AI, Circa le infrastrutture sociali già abbiamo riferito:

- pag. 17 centro diurno per anziani la Sosta, dettagli di preventivo alle pagg. 81-84.
- pagg. 17 e 18 Casa anziani Girasole, dettagli di preventivo alle pagg. 86-90.

Finanziamento case anziani (570):

il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani è stimato a circa Frs. 39.00.

I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono aggiungere un importo di circa Frs. 16.00 per giornata di presenza, mentre per i residenti in CA fuori Cantone circa 3 franchi per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2008. A questo importo va aggiunto il 5.18% circa del gettito d'imposta cantonale 2008.

Gettito cantonale base 2008	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
23'767'172	6%	1'426'030		
Giornate 2011 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 5.18%	Costo complessivo Comune di Massagno
20'770 5'890 0	x 39.00 x 16.00 x 3.00	= 810'030 = 94'240 <u>904'270</u>	+ 1'231'140	= 2'135'410
<i>Preventivo 2012</i> <i>Preventivo 2011</i> <i>Maggior costo</i>	<i>2'136'000</i> <i>2'110'000</i> <i>26'000</i>	<i>Consuntivo 2010</i> <i>Consuntivo 2009</i> <i>Maggior costo</i>	<i>1'865'600</i> <i>1'785'700</i> <i>79'900</i>	

Finanziamento dei SACD (580):

si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2008 dell' 2.02% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.25% circa per i SACD privati ed infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2008	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
23'767'172	2.27%	539'515	
<i>Preventivo 2012</i> <i>Preventivo 2011</i> <i>Minor costo</i>	<i>539'600</i> <i>583'600</i> <i>-44'000</i>	<i>Consuntivo 2010</i> <i>Consuntivo 2009</i> <i>Maggior costo</i>	<i>454'700</i> <i>443'000</i> <i>11'700</i>

Finanziamento dei servizi d'appoggio (580):

si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2008 dello 0.88% circa.

Gettito cantonale base 2008	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
23'767'172	0.88%	209'151	
<i>Preventivo 2012</i> <i>Preventivo 2011</i> <i>Maggior costo</i>	<i>209'200</i> <i>193'000</i> <i>16'200</i>	<i>Consuntivo 2010</i> <i>Consuntivo 2009</i> <i>Maggior costo</i>	<i>176'800</i> <i>166'400</i> <i>10'400</i>

I contributi per l'assistenza sociale (581.361.01) sono stati previsti pessimisticamente nel 2011 e quindi abbiamo ritenuto, sulla base dell'analisi delle domande pervenute e quelle archiviate nel 2010 e 2011 (parziale) che quasi si equivalgono, di inserire la valutazione di fr. 275'000.00.

## 6. Traffico

Non ci sono particolari rilievi per quanto concerne stipendi, manutenzioni, materiali, calla neve, posteggi con relativi incassi parchimetri (620 e 621)

Per il finanziamento al traffico pubblico (650 e 651) viene allestito conteggio dal Dipartimento del territorio sulla base della legge in vigore, il cui meccanismo è stato descritto in dettaglio nel preventivo 2011, per il finanziamento di:

- 1) Trasporto pubblico regionale (650.366.04):
  - adattamento delle capacità di trasporto;
  - riorganizzazioni dei trasporti pubblici negli agglomerati.
- 2) Contributo trasporti pubblici (TPL SA) (651.352.01):  
Introduzione prevista nell'autunno 2012 della comunità tariffale integrale con il nuovo sistema valido sulle linee di trasporto pubblico di tutto il territorio cantonale e del Moesano. Il principio dell'abbonamento Arcobaleno valido sui mezzi di qualsiasi impresa di trasporto per le zone scelte verrà applicato anche ai biglietti singoli, alle carte per più corse e alle carte giornaliere.
- 3) Comunità tariffale (651.366.02): il sistema di vendita (distributori sui bus ed alle fermate e software di supporto) è nella fase test e si prevede che entrerà in vigore nell'autunno e comporterà un aumento dell'indennità per la perdita d'introiti, da versare alle imprese da parte del Cantone e dei Comuni nella misura del 50% ognuno.

Aumentate a quattro le carte giornaliere FFS per l'utilizzo dei treni, confermati i contributi per gli abbonamenti Arcobaleno.

## 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Nel preventivo 2012 sono segnalate le seguenti differenze:

- Consorzio per la Depurazione acque di Lugano e Dintorni (710.352.01) diminuzione di fr. 15'000.00 in base al preventivo consortile.
- Tassa canalizzazione 710.434.02) sono aumentate dal corrente anno e confermate per il 2012, calcolate in applicazione del Regolamento canalizzazioni con i tassi dello 0.30 % sulla stima dei fabbricati e di fr. 0.40 per ogni m3 di acqua consumata. Con la prossima entrata in vigore del nuovo PGS anche questo regolamento dovrà essere adattato.
- L'eliminazione rifiuti (720) che include i costi della raccolta eseguita da ditta appaltante confermando i valori di consuntivo 2010. La distruzione da parte dell'IIRU verrà fatturata con tariffa di fr. 170.00 (- fr. 5.00) più IVA per tonnellata per i rifiuti domestici.

Circa l'ente regionale per lo sviluppo del Luganese già abbiamo riferito alla pag. 4, il costo per la gestione pari a fr. 4.00 per abitante figura al conto 791.365.01.

## 8. Economia pubblica

Il turismo (830) a Massagno ha basse incidenze economiche visto come siano in attività solo tre pensioni con alloggio.

Circa l'AEM SA abbiamo riferito anche nei dettagli dei conti 860 a pagg. 19 e 20.

## 9. Finanze e imposte

Circa le imposte (900) ci siamo diffusi, dalla pag. 6 alla pag. 10, in valutazioni per rapporto all'esigenza di informare compiutamente per determinare il moltiplicatore d'imposta con il relativo allegato a pag. 73.

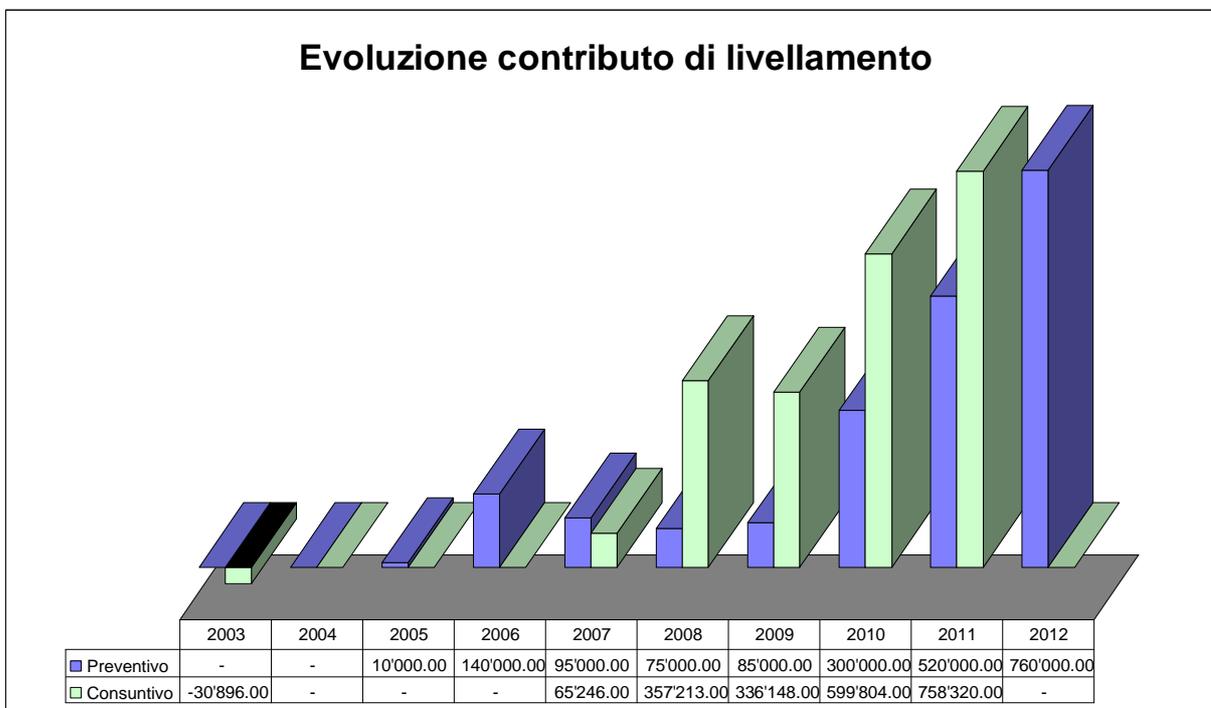
Dobbiamo ancora constatare, in base alla ris. gov. n. 5156 del 20 settembre 2011 relativa al livellamento della potenzialità fiscale (922) per l'anno 2011 un aggravio ulteriore per il nostro Comune sulla base dei parametri medi cantonali nonché del fabbisogno di livellamento, della percentuale di finanziamento e del numero dei comuni beneficiari e di quelli tenuti al finanziamento.

Il Comune di Massagno è chiamato a finanziare il contributo di livellamento per l'esercizio 2011 in quanto soddisfa i requisiti fissati dall'art. 4 cpv. 2 della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI).

Preso atto infatti che:

- la media 2004-2008 del gettito pro capite delle risorse fiscali del comune pari a fr. 3'975.31 è maggiore della media cantonale 2004-2008 che ammonta a fr. 3'375.56;
- la media 2004-2008 della popolazione finanziaria del comune è di 5'738 unità;
- il moltiplicatore comunale medio (art. 7 LPI e 9 del Regolamento) è pari al 79%;
- il moltiplicatore d'imposta 2010 di Massagno risulta del 72.5% e che quindi in base all'art. 6 cpv. 1 LPI il surplus delle risorse fiscali rispetto al pro capite cantonale è ponderato con il coefficiente 0.639;
- la percentuale di finanziamento è stata stabilita nel 14.080% (ad. 6 cpv. 1 e 3 LPI);

il Dipartimento ha calcolato per l'esercizio 2011 un contributo di livellamento di fr. 758'320.00, importo che abbiamo ripreso anche per l'anno di preventivo 2012.



Al riguardo della Gestione del patrimonio e dei debiti (940) rinviamo alla tabella a pag. 71 da cui si rileva come il finanziamento da parte di terzi per fr. 7.6 mio delle previste opere pubbliche comporta oneri finanziari di fr. 191'000.00.

Come già riferito il tasso attuale di mercato è molto basso, nel mese di ottobre abbiamo rinnovato un prestito per 5 anni al tasso favorevole dell'1.03%.

In questo settore vista l'oscillazione possibile e improvvisa, è auspicabile operare con prudenza per determinare le previsioni del costo del danaro, che abbiamo indicato al 2.5%.

Nuovo il conto Redditi da partecipazioni (940.426.01) che registrerà la partecipazione dell'AEM sottoforma di dividendo al Comune quale proprietario della SA.

Confermati abbandoni per inesigibilità (990.330.01) e condoni (990.330.02) in quanto abbiamo eseguito negli anni 2010 e 2011 un sostanziale abbattimento di crediti per morosi inesigibili.

L'attenzione dei Servizi finanziari in questo settore è costante con lo scopo di evitare il minor numero possibile di perdite.

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi (990.331.01) rinviamo alla tabella a pag. 69 dalla quale si desume un importo di fr. 1'723'500.00.

Naturalmente non è possibile trarre delle conclusioni sulla politica degli investimenti con un orizzonte temporale molto limitato come quello del preventivo.

Il Piano delle opere deve essere giudicato sull'arco di 4-5 anni e per questo ci ripromettiamo di aggiornare il Piano finanziario nei termini già menzionati.

\* \* \* \* \*

## Conclusioni

Alla luce di tutte le informazioni e considerazioni che precedono, fatto salvo per gli studi pianificatori relativi al recupero dei sedimenti della trincea FFS che attualmente risultano essere ulteriormente bloccati per le vicende ampiamente descritte e note al presente Consiglio, il documento di preventivo per questo prossimo 2012 conferma che tutta una serie di propositi ed obiettivi annunciati in capo alla presente legislatura prendono ulteriormente corpo, concretizzandosi sia nelle loro fasi attuative che nelle loro impostazioni di studio preventivo o pianificatorio.

Tale significativa affermazione, evidentemente estesa non solo a progetti di tipo infrastrutturale, ma anche di chiaro riferimento per tutta una serie di servizi e prestazioni erogati dal Comune nei confronti della propria popolazione, dimostra l'impegno, la serietà e la concretezza che contraddistinguono l'azione delle autorità comunali nell'ossequio delle proprie funzioni, così come la presenza sul territorio di una amministrazione pubblica che costantemente ribadisce il ruolo di irrinunciabile sostegno a favore di una gestione politica volta all'interesse dei nostri cittadini.

Il patto di legislatura stabilito all'inizio del presente quadriennio poteva sembrare ambizioso e di difficile raggiungimento, ritenuti oltretutto i sopraggiunti cambiamenti di una situazione economica che nel tempo si è viepiù deteriorata, determinando i preoccupanti scenari con cui oggi ci dobbiamo giocoforza confrontare.

Nonostante tali difficili premesse e constatate le conferme del documento qui in esame, lo scrivente Municipio ha buona ragione di ritenere, e non senza una malcelata soddisfazione, di essere riuscito nell'intento di garantire a Massagno ulteriore stabilità economica, tranquillità sociale e attiva progettualità ai sensi di un futuro di soddisfazione per la nostra gente.

E' un momento importante per il futuro del Cantone Ticino, se ne sta infatti modificando l'assetto, la forza e l'importanza delle regioni con nuovi attori istituzionali - gli Enti regionali di sviluppo - con obiettivi che consentano di mantenere in Ticino i necessari equilibri e di sviluppare le potenzialità di sviluppo, tramite una politica globale ed equilibrata.

Il risultato di questo preventivo ci tranquillizza per quanto riguarda il controllo della spesa corrente direttamente gestita dal Comune.

Più problematico, per contro, risulta essere il riscontro relativo alle spese generate da terzi che non possono essere da noi influenzate, così come preoccupano gli aggravii che il Cantone intenderebbe trasferire sui Comuni in funzione di nuovi costi o tramite la riduzione delle sue partecipazioni nei servizi fondamentali e sulle prestazioni sociali.

Concludiamo questo messaggio con l'auspicio di aver esposto la visione d'assieme delle finanze comunali in modo chiaro e comprensibile, così come la volontà politica di essere pronti a raccogliere le sfide dei cambiamenti in atto, ringraziando tutti coloro che con il Municipio collaborano per il bene del nostro Comune.

Disposti a fornire ogni altra informazione che occorresse, vi proponiamo di voler

#### **r i s o l v e r e :**

1. il preventivo del Comune per l'anno 2012 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **17'489'880.00** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2012, elencati alle pagg. 66 e 67.
4. é fissato il tasso del 72.5% di moltiplicatore per l'anno 2012.

Con ossequi.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il Segretario:

Arch. Giovanni Bruschetti

Damiano Ferrari

PREVENTIVO 2012

**CONTO AMMINISTRATIVO**

<b>Conto di gestione corrente</b>	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
Uscite correnti (senza ammortamenti)		22'191'180.00		21'976'480.00
Ammortamenti su beni amministrativi		1'723'500.00		1'694'500.00
Ammortamenti supplementari		<u>-</u>	<u>23'914'680.00</u>	<u>-</u>
				<u>23'670'980.00</u>
Ricavi correnti (senza imposte)		6'424'800.00		5'836'500.00
Moltiplicatore politico (PF+PG)		<b>72.50%</b>		<b>72.50%</b>
Imposte anno corrente persone fisiche		13'275'000.00		12'975'000.00
Imposte anno corrente persone giuridiche		3'115'000.00		3'915'000.00
Imposte anno corrente immobiliari		650'000.00	<u>23'464'800.00</u>	650'000.00
				<u>23'376'500.00</u>
Risultato d'esercizio: (+) utile (-) perdita		<u><u>-449'880.00</u></u>		<u><u>-294'480.00</u></u>
<b>Fabbisogno</b>		17'489'880.00		17'834'480.00
<b>Conto investimenti</b>	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
Uscite per investimenti		12'570'200.00		10'088'840.00
Entrate per investimenti		<u>2'080'000.00</u>		<u>2'140'000.00</u>
Onere netto per investimenti		<u><u>10'490'200.00</u></u>		<u><u>7'948'840.00</u></u>
<b>Conto di chiusura</b>	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
Onere netto per investimenti		10'490'200.00		7'948'840.00
Ammortamenti		1'723'500.00		1'694'500.00
Variazione capitale proprio		<u>-449'880.00</u>		<u>-294'480.00</u>
Autofinanziamento		<u>12.14%</u> <u>1'273'620.00</u>		<u>17.61%</u> <u>1'400'020.00</u>
Variazione debito pubblico		<u><u>9'216'580.00</u></u>		<u><u>6'548'820.00</u></u>

# GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

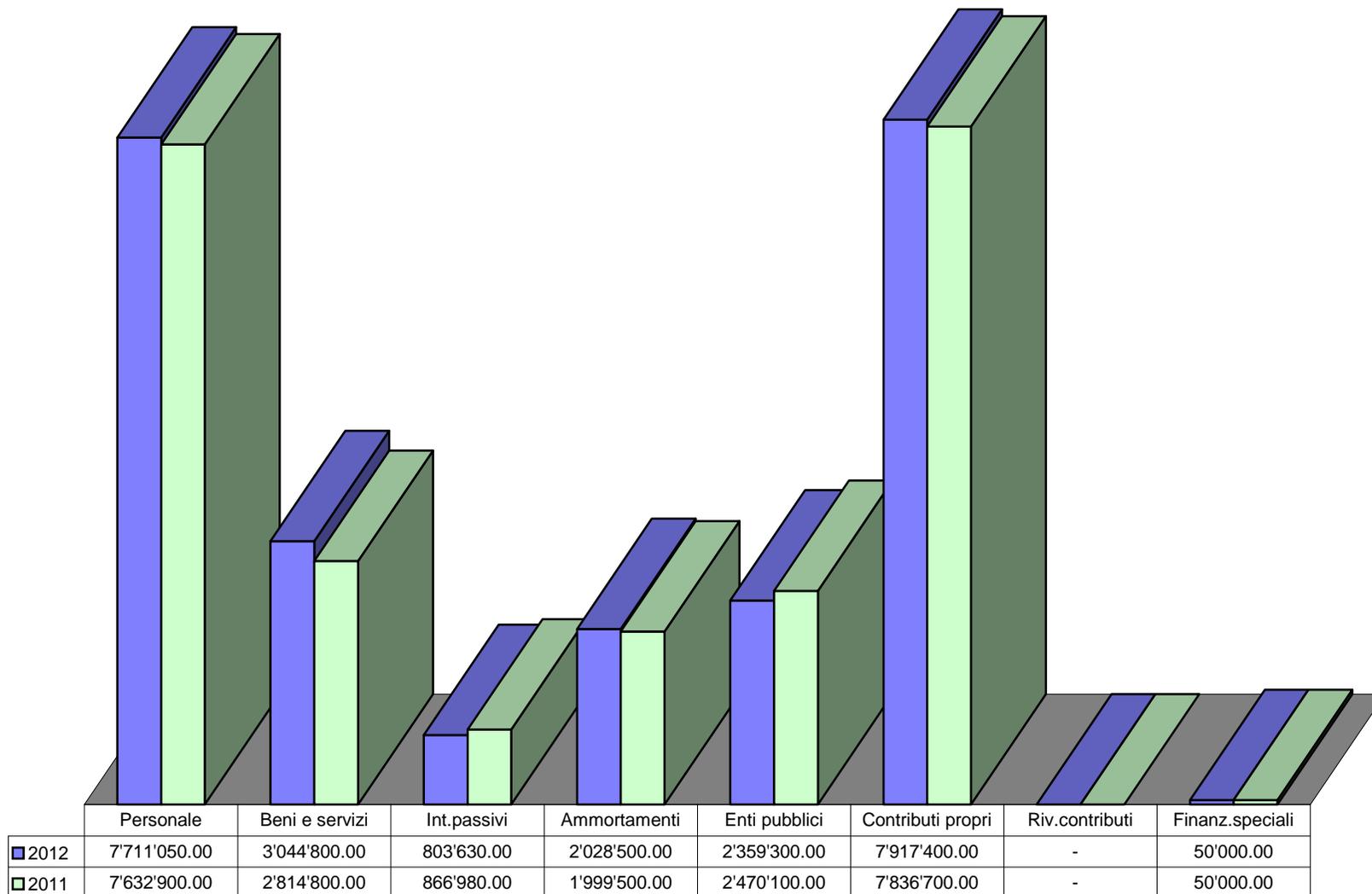
## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
3 SPESE CORRENTI	23'914'680.00	23'670'980.00	24'320'535.11
30 Spese per il personale	7'711'050.00	7'632'900.00	8'275'563.36
300 Onorari ed indennità ad autorità	152'000.00	145'000.00	156'080.00
301 Stipendi e indennità personale	4'093'600.00	4'060'300.00	4'610'133.10
302 Stipendi ed indennità docenti	2'066'600.00	2'104'800.00	2'096'085.85
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	538'100.00	525'000.00	542'239.25
304 Contributi previdenza professionale	554'800.00	551'100.00	671'610.40
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	149'450.00	140'200.00	124'663.35
306 Abbigliamenti di servizio	7'000.00	7'000.00	8'947.25
307 Prestazioni per pre-pensionamento	100'000.00	50'000.00	30'000.00
308 Compensi a terzi personale avventizio	10'000.00	10'000.00	16'194.90
309 Altre spese per il personale	39'500.00	39'500.00	19'609.26
31 Spese per beni e servizi	3'044'800.00	2'869'800.00	2'748'044.16
310 Materiale d'ufficio e stampati	184'700.00	179'700.00	156'941.30
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	54'000.00	54'000.00	51'161.10
312 Acqua, energia e combustibili	550'000.00	575'000.00	505'977.25
313 Materiale di consumo	254'000.00	240'000.00	229'118.78
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	636'000.00	623'500.00	611'703.05
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	183'500.00	135'500.00	142'313.75
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	51'600.00	47'600.00	20'220.95
317 Rimborso e partecipazione spese	44'000.00	44'000.00	34'361.05
318 Spese generali per beni e servizi	1'045'500.00	930'000.00	961'244.94
319 Altre spese per beni e servizi	41'500.00	40'500.00	35'001.99
32 Interessi passivi	803'630.00	866'980.00	806'096.69
320 Interessi passivi su impegni correnti	5'000.00	5'000.00	
321 Interessi passivi conti correnti	16'000.00	16'000.00	27'292.39
322 Interessi passivi prestiti fissi	656'630.00	718'980.00	625'249.55
323 Interessi passivi per conti speciali	26'000.00	27'000.00	29'771.40
329 Altri interessi passivi	100'000.00	100'000.00	123'783.35
33 Ammortamenti	2'028'500.00	1'999'500.00	3'561'231.38
330 Ammortamenti beni patrimoniali	305'000.00	305'000.00	287'271.75
331 Ammortamenti ordin. beni amministrativi	1'723'500.00	1'694'500.00	1'994'844.37
332 Ammortamenti suppl. beni amministrativi			1'279'115.26
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'359'300.00	2'415'100.00	1'622'088.07
351 Prestazioni del Cantone	326'000.00	356'000.00	314'521.70
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	2'033'300.00	2'059'100.00	1'307'566.37
36 Contributi propri	7'917'400.00	7'836'700.00	7'257'511.45
361 Contributi al Cantone	3'373'000.00	3'238'000.00	3'301'101.77
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'455'000.00	2'409'000.00	2'164'154.75
363 Istituti propri	170'000.00	170'000.00	165'753.20
365 Contributi ad istituzioni private	1'110'300.00	1'127'700.00	961'173.08
366 Contributi a economie private	809'100.00	892'000.00	665'328.65
38 Versamenti a finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	50'000.00

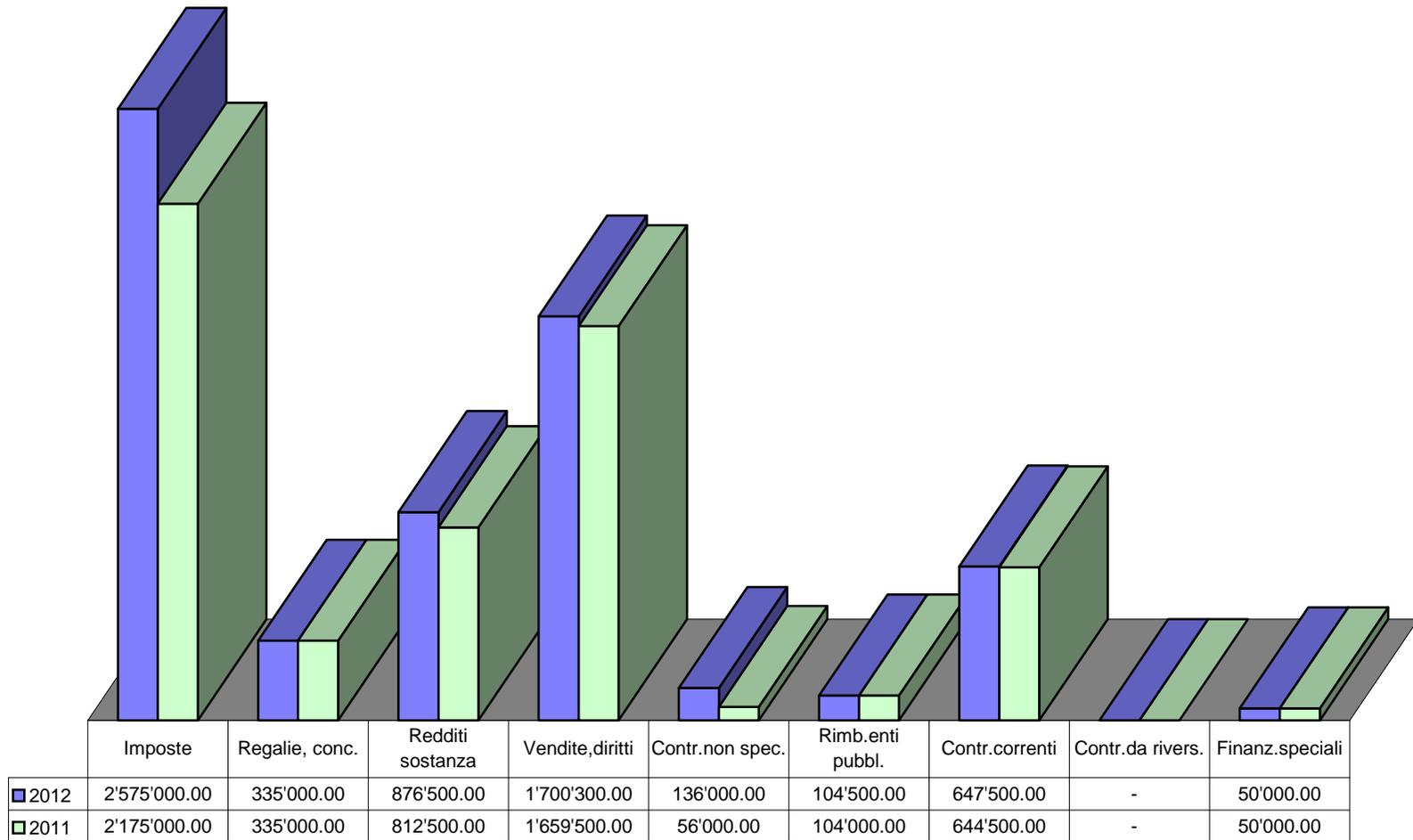
## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
4 RICAVI CORRENTI	23'464'800.00	23'376'500.00	24'515'439.15
40 Imposte	19'615'000.00	19'715'000.00	18'280'072.50
400 Imposte su reddito e sostanza	15'410'000.00	14'710'000.00	13'655'748.05
401 Imposte su utile e capitale	3'265'000.00	4'065'000.00	3'844'441.05
402 Imposte immobiliari	690'000.00	690'000.00	554'230.75
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	250'000.00	250'000.00	225'652.65
41 Regalie e concessioni	335'000.00	335'000.00	338'217.30
410 Regalie e concessioni	335'000.00	335'000.00	338'217.30
42 Redditi della sostanza	876'500.00	812'500.00	2'247'405.77
420 Interessi da banche	15'000.00	15'000.00	5'954.36
421 Crediti	70'000.00	70'000.00	59'959.75
424 Utili contabili su beni patrimoniali			1'279'115.26
426 Redditi su partecipaz.beni amministrat.	100'000.00		200'000.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	691'500.00	727'500.00	702'072.05
429 Altri redditi della sostanza			304.35
43 Vendite diritti e multe	1'700'300.00	1'659'500.00	2'609'872.93
430 Tasse d'esenzione	500.00	500.00	
431 Tasse per servizi amministrativi	63'000.00	63'000.00	67'359.00
432 Ricavi ospedalieri, case cura/refezioni	210'000.00	210'000.00	202'625.55
433 Tasse scolastiche	500.00	500.00	
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	1'009'000.00	955'500.00	998'355.35
435 Vendite	5'000.00	5'000.00	600.00
436 Rimborsi	296'500.00	313'500.00	465'548.03
437 Multe	1'500.00	1'500.00	212'269.00
438 Prestazioni proprie per investimenti	40'000.00	40'000.00	11'685.50
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	74'300.00	70'000.00	651'430.50
44 Contributi senza fine specifico	136'000.00	56'000.00	182'575.55
440 Partecipaz. alle entrate della Confed.	10'000.00	10'000.00	9'389.00
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	126'000.00	46'000.00	173'186.55
45 Rimborsi da enti pubblici	104'500.00	104'000.00	108'504.20
451 Rimborsi dal Cantone	11'500.00	11'000.00	11'390.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	93'000.00	93'000.00	97'114.00
46 Contributi per spese correnti	647'500.00	644'500.00	680'047.75
461 Sussidi dal Cantone	646'000.00	643'000.00	678'472.75
469 Altri contributi per spese correnti	1'500.00	1'500.00	1'575.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	68'743.15
480 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	68'743.15

### Spese correnti per genere di conto



### Ricavi correnti per genere di conto (senza imposte correnti)



# GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO  
CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO

**RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO - CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO**

SPESE	2012		2011		2010	
	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2008-2011
30 Spese per il personale	7'711'050.00	8'746'000.00	7'632'900.00	8'610'900.00	8'478'000.00	8'155'370.00
31 Spese per beni e servizi	3'044'800.00	2'825'900.00	2'869'800.00	2'811'700.00	2'797'600.00	2'560'500.00
32 Interessi passivi	803'630.00	854'300.00	866'980.00	769'900.00	878'300.00	1'229'060.00
33 Ammortamenti	2'028'500.00	3'029'000.00	1'999'500.00	2'679'200.00	3'537'400.00	2'801'320.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'359'300.00	1'675'300.00	2'415'100.00	1'650'500.00	1'626'200.00	1'525'000.00
36 Contributi propri	7'917'400.00	6'978'600.00	7'836'700.00	6'964'600.00	7'194'200.00	5'292'100.00
37 Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Versamenti a finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
39 Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>23'914'680.00</b>	<b>24'159'100.00</b>	<b>23'670'980.00</b>	<b>23'536'800.00</b>	<b>24'561'700.00</b>	<b>21'613'350.00</b>

RICAVI	2012		2011		2010	
	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2008-2011
40 Imposte	2'575'000.00	1'733'000.00	2'175'000.00	1'725'000.00	1'740'000.00	1'100'000.00
41 Regalie e concessioni	335'000.00	325'000.00	335'000.00	325'000.00	325'000.00	320'000.00
42 Redditi della sostanza	876'500.00	812'000.00	812'500.00	812'000.00	2'141'200.00	846'000.00
43 Vendite diritti e multe	1'700'300.00	1'828'200.00	1'659'500.00	1'828'200.00	1'828'200.00	1'647'000.00
44 Contributi senza fine specifico	136'000.00	121'000.00	56'000.00	121'000.00	121'000.00	170'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	104'500.00	189'200.00	104'000.00	186'600.00	184'000.00	160'000.00
46 Contributi per spese correnti	647'500.00	636'500.00	644'500.00	626'500.00	617'000.00	552'000.00
47 Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>6'424'800.00</b>	<b>5'694'900.00</b>	<b>5'836'500.00</b>	<b>5'674'300.00</b>	<b>7'006'400.00</b>	<b>4'845'000.00</b>

IMPOSTE	17'040'000.00	17'670'000.00	17'540'000.00	17'540'000.00	17'400'000.00	16'652'200.00
RISULTATO	-449'880.00	-794'200.00	-294'480.00	-322'500.00	-155'300.00	-116'150.00
FABBISOGNO	17'489'880.00	18'464'200.00	17'834'480.00	17'862'500.00	17'555'300.00	16'768'350.00

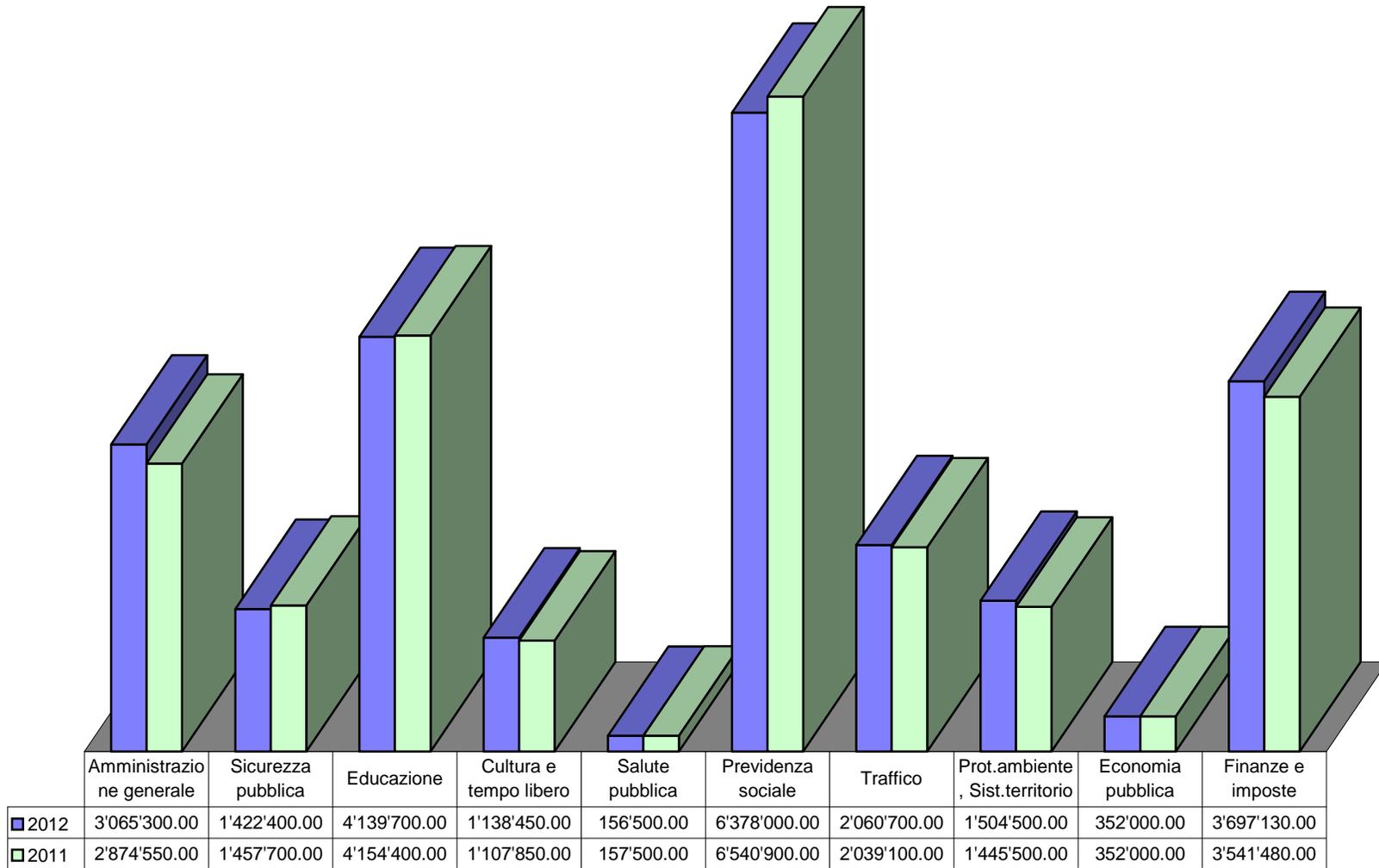
# GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE FUNZIONALE  
RIASSUNTO GENERALE E DETTAGLIO

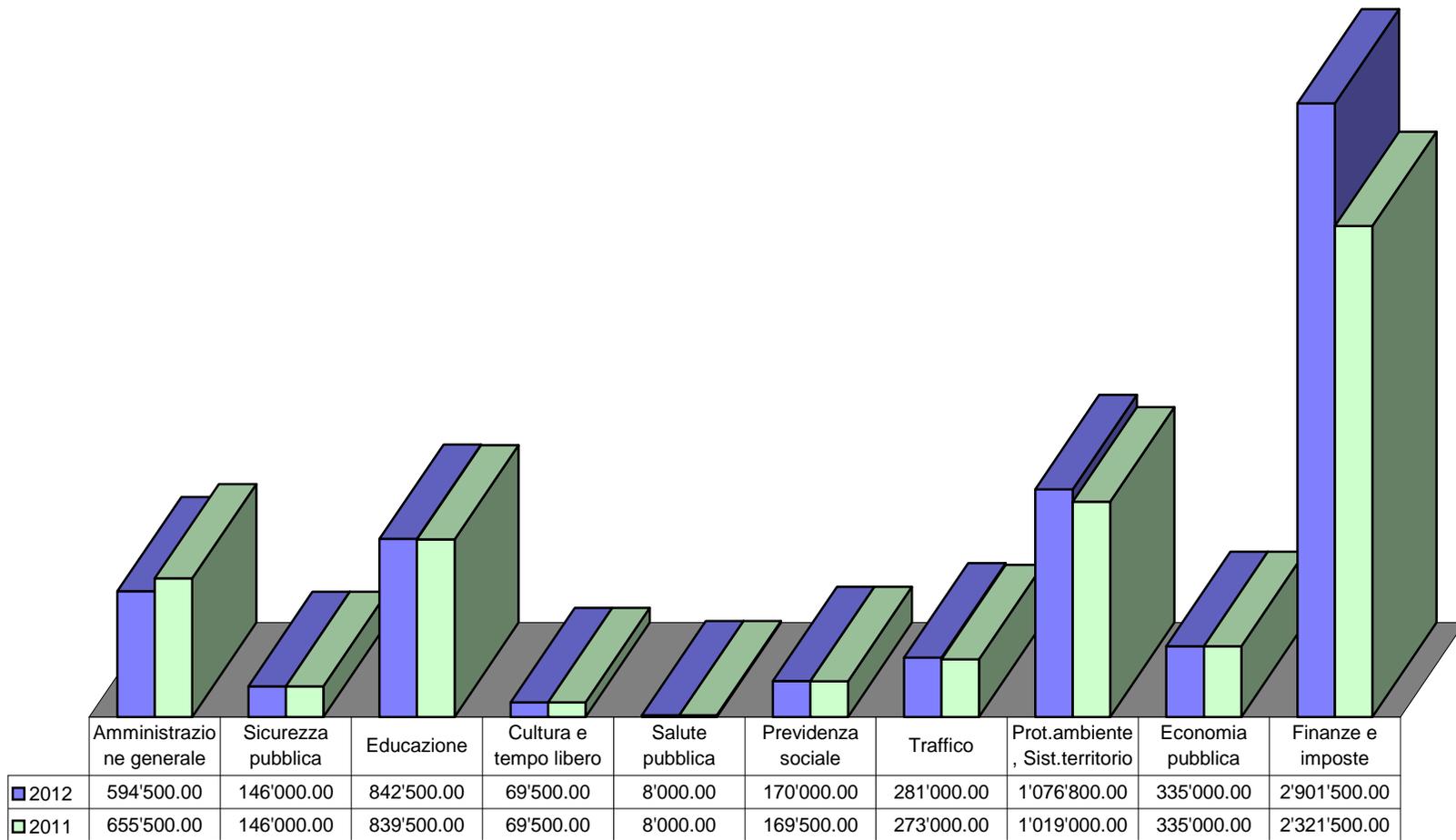
RIASSUNTO GENERALE

	Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministrazione generale	3'065'300.00	594'500.00	2'874'550.00	655'500.00	2'674'258.65	712'379.38
1 Sicurezza pubblica	1'422'400.00	146'000.00	1'457'700.00	146'000.00	1'519'250.17	296'221.90
2 Educazione	4'139'700.00	842'500.00	4'154'400.00	839'500.00	4'135'229.99	933'478.25
3 Cultura e tempo libero	1'138'450.00	69'500.00	1'107'850.00	69'500.00	1'068'419.52	82'904.50
4 Salute pubblica	156'500.00	8'000.00	157'500.00	8'000.00	141'847.25	7'440.00
5 Previdenza sociale	6'378'000.00	170'000.00	6'540'900.00	169'500.00	6'083'762.32	174'844.00
6 Traffico	2'060'700.00	281'000.00	2'039'100.00	273'000.00	1'843'790.54	282'797.40
7 Protezione ambiente, Sistemazione territorio	1'504'500.00	1'076'800.00	1'445'500.00	1'019'000.00	1'529'554.95	1'089'882.70
8 Economia pubblica	352'000.00	335'000.00	352'000.00	335'000.00	312'595.55	338'217.30
9 Finanze e imposte	3'697'130.00	2'901'500.00	3'541'480.00	2'321'500.00	5'011'826.17	4'748'503.82
<b>TOTALI</b>	23'914'680.00	6'424'800.00	23'670'980.00	5'836'500.00	24'320'535.11	8'666'669.25
<b>FABBISOGNO</b>		<b>17'489'880.00</b>		<b>17'834'480.00</b>		<b>15'653'865.86</b>
<b>IMPOSTE (PF - PG - IMP. IMM.)</b>		<b>17'040'000.00</b>		<b>17'540'000.00</b>		<b>15'848'769.90</b>
<b>RISULTATO</b>		<b>449'880.00</b>		<b>294'480.00</b>	<b>194'904.04</b>	
		Disavanzo d'esercizio		Disavanzo d'esercizio	Avanzo d'esercizio	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	23'914'680.00	23'914'680.00	23'670'980.00	23'670'980.00	24'515'439.15	24'515'439.15

### Spese correnti per dicastero



### Ricavi correnti per dicastero



Comune di Massagno  
Gestione corrente

Preventivo 2012  
Spese Ricavi

Preventivo 2011  
Spese Ricavi

Consuntivo 2010  
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'065'300.00	594'500.00	2'874'550.00	655'500.00	2'674'258.65	712'379.38
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'422'400.00	146'000.00	1'457'700.00	146'000.00	1'519'250.17	296'221.90
2	EDUCAZIONE	4'139'700.00	842'500.00	4'154'400.00	839'500.00	4'135'229.99	933'478.25
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'138'450.00	69'500.00	1'107'850.00	69'500.00	1'068'419.52	82'904.50
4	SALUTE PUBBLICA	156'500.00	8'000.00	157'500.00	8'000.00	141'847.25	7'440.00
5	PREVIDENZA SOCIALE	6'378'000.00	170'000.00	6'540'900.00	169'500.00	6'083'762.32	174'844.00
6	TRAFFICO	2'060'700.00	281'000.00	2'039'100.00	273'000.00	1'843'790.54	282'797.40
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'504'500.00	1'076'800.00	1'445'500.00	1'019'000.00	1'529'554.95	1'089'882.70
8	ECONOMIA PUBBLICA	352'000.00	335'000.00	352'000.00	335'000.00	312'595.55	338'217.30
9	FINANZE E IMPOSTE	3'697'130.00	19'941'500.00	3'541'480.00	19'861'500.00	5'011'826.17	20'597'273.72
	Totale	23'914'680.00	23'464'800.00	23'670'980.00	23'376'500.00	24'320'535.11	24'515'439.15
	Risultato / Fabbisogno		449'880.00		294'480.00	194'904.04	
	T O T A L E G E N E R A L E	23'914'680.00	23'914'680.00	23'670'980.00	23'670'980.00	24'515'439.15	24'515'439.15

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	3'065'300.00	594'500.00	2'874'550.00	655'500.00	2'674'258.65	712'379.38
011	POTERE LEGISLATIVO	26'000.00		19'350.00		26'525.25	
300.01	Consiglio com.: ind.comm.	22'000.00		15'000.00		25'440.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'500.00		2'000.00		450.00	
305.01	Assicurazioni IPG	500.00		350.00		635.25	
309.01	Formazione Consiglieri Comunali	2'000.00		2'000.00			
012	POTERE ESECUTIVO	215'100.00		202'100.00		202'378.50	
300.11	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	130'000.00		130'000.00		130'640.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'000.00		18'000.00		13'544.40	
305.01	Assicurazioni IPG	1'600.00		1'600.00		3'207.45	
309.01	Formazione Municipali	1'000.00		1'000.00			
310.01	Votazioni: cancelleria e stampati	10'000.00		5'000.00		4'974.60	
313.01	Votazioni: cabine/spostamento uffici elettorali	5'000.00		5'000.00			
315.01	Manutenzione mobili, macc, attrezzature	500.00		500.00			
317.01	Indennità di rappresentanza	8'000.00		8'000.00		8'780.00	
318.01	Ricevimenti e manifestazioni	40'000.00		33'000.00		41'232.05	
020	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	57'000.00	3'000.00	58'000.00	3'000.00	60'379.64	3'334.00
318.02	Affrancazioni postali	42'000.00		42'000.00		39'138.84	
318.04	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		3'000.00		9'340.75	
318.09	Organo peritale controllo	12'000.00		13'000.00		11'900.05	
436.02	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00		3'000.00		3'334.00
029	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>	2'324'100.00	228'500.00	2'213'000.00	258'500.00	2'031'304.58	301'265.05
301.01	Stipendi personale amministrativo	1'207'900.00		1'173'700.00		1'084'094.03	
301.02	Stipendi e ind. UTC	454'000.00		444'700.00		430'922.80	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	139'500.00		134'200.00		120'908.30	
304.01	Contributi previdenza professionale	137'300.00		131'200.00		129'685.45	
305.01	Assicurazioni IPG	57'200.00		43'000.00		40'257.05	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		3'811.00	
309.01	Assicurazione RC personale	5'000.00		5'000.00		4'775.66	
309.02	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		20'000.00		3'254.00	
310.01	Materiale ufficio e stampati	39'700.00		39'700.00		40'796.71	
310.02	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	6'000.00		6'000.00		6'563.15	

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	15'000.00		15'000.00		14'996.80	
313.01	Materiale diverso, carburante veicoli	1'500.00		1'500.00		205.35	
315.01	Manut.mobili, macc., attr.	7'000.00		7'000.00		5'538.40	
315.02	Manutenzione ed aggiornamento centro elettronico	89'000.00		47'000.00		34'893.85	
316.01	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	7'000.00		7'000.00		6'518.35	
318.01	Spese cc postale	24'000.00		24'000.00		23'921.05	
318.03	Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		18'947.57	
318.05	Spese assic. e imp. veicoli	1'000.00		1'000.00		741.60	
318.08	Spese per perizie e cons.	90'000.00		90'000.00		59'327.95	
319.01	Spese varie	1'500.00		1'500.00		1'145.51	
431.01	Tasse di cancelleria		3'500.00		3'500.00		2'935.00
431.02	Tasse approvazione progetti costruzione		15'000.00		15'000.00		9'133.00
431.03	Tasse di abitabilità		1'000.00		1'000.00		400.00
431.04	Tasse per infrazioni amministrative		500.00		500.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		1'358.10
436.03	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		73'000.00		138'000.00		113'000.00
436.04	Rimborso spese amministrative		3'000.00		3'000.00		4'109.45
436.05	Rimborso prestazioni Servizi Comunali		109'000.00		74'000.00		77'210.50
437.01	Multe infrazioni regolamento edilizio		500.00		500.00		82'524.00
437.02	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00		1'000.00		400.00
438.01	Prestazioni proprie U.T.		20'000.00		20'000.00		10'195.00
090	COMPITI NON RIPARTIBILI	443'100.00	363'000.00	382'100.00	394'000.00	353'670.68	407'780.33
307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	100'000.00		50'000.00		30'000.00	
312.01	Consumo acqua	40'000.00		35'000.00		43'454.15	
312.02	Combustibile per riscaldamento	35'000.00		40'000.00		29'669.65	
313.01	Materiale di pulizia	11'000.00		11'000.00		10'174.65	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	9'000.00		9'000.00		8'052.40	
314.01	Manutenzione impianto riscaldamento	9'000.00		9'000.00		8'959.20	
314.02	Servizio pulizia immobili diversi	58'000.00		55'000.00		58'541.30	
314.11	Manutenzione immobili diversi	115'000.00		115'000.00		113'036.75	
315.01	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	6'000.00		5'000.00		5'961.95	
316.01	Affitti posteggi automezzi comunali	7'000.00					
317.01	Rimborsi diversi	1'000.00		1'000.00			
318.01	Assicurazione RC generale	17'000.00		17'000.00		16'097.05	
318.02	Assicurazioni varie arredamento e immobili	20'000.00		20'000.00		17'202.50	
318.03	Spese assicurazioni e imposte veicoli	2'000.00		2'000.00		1'791.70	

## Comune di Massagno

	Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
318.05 Sicurezza sul lavoro	8'000.00		8'000.00		3'308.70	
319.01 Spese varie	2'000.00		2'000.00		2'715.68	
365.01 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	3'100.00		3'100.00		4'705.00	
427.01 Locazioni stabili comunali		312'000.00		343'000.00		336'670.00
427.02 Tasse di locazione		6'000.00		6'000.00		5'850.00
436.01 Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00		25'000.00		25'000.00
436.03 Rimborsi diversi		10'000.00		10'000.00		38'769.83
438.01 Prestazioni proprie UT		10'000.00		10'000.00		1'490.50

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>	<b>1'422'400.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>1'457'700.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>1'519'250.17</b>	<b>296'221.90</b>
100	REGISTRO FONDIARIO	40'000.00	31'000.00	40'000.00	31'000.00	17'526.05	11'958.55
318.01	Aggiornamento catastale	40'000.00		40'000.00		17'526.05	
434.01	Tasse misurazione catastale		30'000.00		30'000.00		9'775.35
461.01	Sussidi misurazioni catastali		1'000.00		1'000.00		2'183.20
101	CONTROLLO ABITANTI	132'000.00	35'000.00	137'800.00	35'000.00	147'779.20	53'361.00
301.01	Stipendi e indennità controllo abitanti	108'500.00		113'500.00		111'553.60	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'100.00		9'400.00		15'879.65	
304.01	Contributi previdenza professionale	8'200.00		8'200.00		8'028.90	
305.01	Assicurazioni IPG	3'700.00		4'200.00		5'308.05	
310.01	Materiale ufficio e stampati	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
318.02	Produzione carte identità/passaporti					5'184.00	
319.01	Spese varie	1'000.00		1'000.00		325.00	
427.01	Tasse occupazione area pubblica		1'000.00		1'000.00		5'300.00
427.02	Tasse concessioni insegne		1'000.00		1'000.00		550.00
431.01	Tasse di naturalizzazione		30'000.00		30'000.00		31'800.00
431.02	Tasse rilascio documenti/c.identità/passaporti		3'000.00		3'000.00		15'711.00
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	145'000.00	80'000.00	145'900.00	80'000.00	111'075.40	57'220.45
301.01	Stipendi ed indennità Ufficio di Conciliazione	112'000.00		112'500.00		79'353.90	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'400.00		9'400.00		11'435.95	
304.01	Contributi previdenza professionale	9'200.00		9'300.00		5'941.25	
305.01	Assicurazioni IPG	3'900.00		4'200.00		3'822.85	
310.01	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00		4'671.45	
318.01	Spese postali e bancarie	3'500.00		3'500.00		1'800.00	
351.01	Locazione	5'000.00		5'000.00		4'050.00	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)						1'299.90
461.01	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		80'000.00		80'000.00		55'920.55
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	81'000.00		77'000.00		75'276.04	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'000.00		5'000.00		2'623.05	
305.01	Assicurazioni IPG	1'000.00		1'000.00		460.35	

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
311.01	Acquisto mobilio	2'000.00		2'000.00			
315.01	Manutenzione mobilio	1'500.00		1'500.00			
318.02	Spese per tutele e curatele	27'000.00		25'000.00		27'310.74	
318.04	Assicurazione RC generale	2'500.00		2'500.00		2'427.65	
352.01	Partecipazione ai costi Comm. Tutoria Regionale	42'000.00		40'000.00		42'454.25	
113	POLIZIA	727'400.00		760'000.00		889'505.08	173'681.90
301.01	Stipendi ed indennità agenti					705'108.79	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD					44'328.20	
304.01	Contributi previdenza professionale					53'666.70	
305.01	Assicurazioni IPG					9'389.50	
306.01	Abbigliamenti di servizio					758.90	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale					5'571.75	
310.01	Materiale ufficio e stampati					2'921.00	
313.01	Materiale diverso/carburante veicoli					5'678.99	
315.01	Manutenzione macchine/attrezzature/veicoli					5'911.50	
318.01	Assicurazione veicoli					3'698.85	
318.02	Impianto ricetrasmittente					2'125.60	
352.02	Polizia Ceresio Nord	727'400.00		760'000.00		50'345.30	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)						40'580.80
436.02	Rimborsi per prestazioni						3'276.10
436.03	Rimborsi diversi						480.00
437.01	Multe di polizia						129'345.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	111'000.00		111'000.00		99'750.50	
315.01	Manutenzione impianti prevenzione incendi	10'000.00		10'000.00		7'101.60	
318.01	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00		376.60	
352.01	Servizio vigili del fuoco	100'000.00		100'000.00		92'272.30	
151	MILITARE	1'000.00		1'000.00		540.00	
365.01	Contributi per manutenzione stand di tiro	1'000.00		1'000.00		540.00	
160	PROTEZIONE CIVILE	185'000.00		185'000.00		177'797.90	
352.01	Consorzio protezione civile	185'000.00		185'000.00		177'797.90	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>	<b>4'139'700.00</b>	<b>842'500.00</b>	<b>4'154'400.00</b>	<b>839'500.00</b>	<b>4'135'229.99</b>	<b>933'478.25</b>
200	SCUOLA INFANZIA	1'232'300.00	261'000.00	1'231'600.00	261'000.00	1'252'171.13	313'307.00
301.01	Stipendi ed indennità personale	326'900.00		331'100.00		325'072.96	
302.01	Stipendi indennità docenti	529'300.00		539'200.00		537'558.60	
302.02	Supplenze	20'000.00		20'000.00		24'199.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	27'400.00		27'500.00		25'195.90	
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SI	44'500.00		42'900.00		46'704.55	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	29'500.00		30'100.00		29'490.55	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	55'000.00		55'000.00		58'079.00	
305.01	Assicurazioni IPG personale	12'200.00		13'300.00		9'526.20	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00		600.00	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00		753.85	
310.01	Materiale didattico e scolastico	24'000.00		24'000.00		17'103.46	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	2'000.00		2'000.00		3'147.25	
312.01	Combustibile per riscaldamento	25'000.00		30'000.00		22'231.70	
313.01	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00		4'138.35	
313.02	Refezione	70'000.00		60'000.00		69'084.45	
314.01	Manutenzione impianti riscaldamento	4'000.00		4'000.00		1'282.90	
314.02	Manutenzione edifici	35'000.00		25'000.00		53'472.15	
315.01	Manutenzione e rinnovamento mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		11'564.20	
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	2'000.00		2'000.00			
318.01	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00		1'079.86	
318.02	Assicurazioni diverse	11'000.00		11'000.00		10'826.20	
352.01	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00		1'060.00	
432.01	Tasse e partecipazione spese refezione SI		69'000.00		69'000.00		66'876.05
432.03	Partecipazione spese refezione SE		28'000.00		28'000.00		31'304.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		33'622.95
452.01	Contributo allievi SI per frequenza nel Comune		3'000.00		3'000.00		5'400.00
461.01	Sussidio cantonale		160'000.00		160'000.00		176'104.00
210	SCUOLA ELEMENTARE	2'467'200.00	477'000.00	2'486'000.00	474'000.00	2'492'148.38	529'167.15
301.01	Stipendi ed indennità personale	239'500.00		221'200.00		192'140.19	
302.01	Stipendi / indennità docenti	1'480'300.00		1'508'600.00		1'515'697.80	
302.02	Supplenze	30'000.00		30'000.00		13'345.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	20'100.00		18'400.00		13'505.60	

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SE	124'300.00		120'000.00		121'941.75	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	16'100.00		15'900.00		15'558.00	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	175'000.00		175'000.00		243'546.85	
305.01	Assicurazioni IPG personale	8'900.00		8'900.00		5'105.75	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00		1'010.90	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	6'500.00		6'500.00		5'254.00	
310.01	Materiale didattico e scolastico	61'000.00		61'000.00		54'903.23	
310.02	Contributo materiale scuole private SE/SM	10'000.00		10'000.00		6'500.00	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	5'000.00		5'000.00		14'143.95	
312.01	Combustibile per riscaldamento	90'000.00		110'000.00		93'149.00	
313.01	Materiale di pulizia	13'000.00		13'000.00		12'966.30	
313.02	Refezione	60'000.00		55'000.00		60'956.55	
314.01	Manutenzione impianti di riscaldamento	5'000.00		5'000.00		4'256.00	
314.02	Manutenzione edificio/cantiere	40'000.00		40'000.00		60'864.95	
314.03	Manutenzione impianto piscina	25'000.00		25'000.00		22'914.85	
315.02	Manutenzione / rinnovamento mobili e attrezzature	7'000.00		7'000.00		4'212.90	
316.01	Leasing per attrezzature	6'000.00		6'000.00		3'808.80	
316.02	Affitto aule esterne/cantiere	12'000.00		12'000.00			
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
317.02	Rimborso spese	2'000.00		2'000.00		387.60	
318.01	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00		2'125.51	
318.02	Assicurazioni diverse	16'000.00		16'000.00		15'252.90	
352.01	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00		600.00	
427.01	Rimborso dal Cantone per locazioni		25'000.00		30'000.00		23'452.00
427.03	Tasse di locazione palestra e piscina		40'000.00		35'000.00		37'308.00
432.01	Tasse mensa Scuola Elementare		45'000.00		45'000.00		47'704.00
433.01	Tasse scolastiche SE a privati		500.00		500.00		
434.02	Tassa frequenza dopo-scuola		5'000.00		5'000.00		1'990.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		18'134.15
436.02	Recuperi diversi		500.00		500.00		
452.01	Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		5'000.00		5'000.00		3'730.00
461.01	Sussidio cantonale		350'000.00		347'000.00		396'849.00
211	SCUOLA MONTANA	388'200.00	104'500.00	388'800.00	104'500.00	341'606.38	91'004.10
301.01	Stipendi ed indennità personale	220'300.00		219'400.00		190'077.90	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	18'500.00		18'200.00		15'140.30	

Comune di Massagno	Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
304.01 Contributi previdenza professionale personale	19'700.00		19'400.00		18'965.75	
305.01 Assicurazioni IPG personale	8'200.00		8'800.00		5'264.25	
310.01 Materiale d'ufficio, abbonamenti, riviste	500.00		500.00		556.70	
311.01 Acquisto mobili e attrezzature	2'000.00		2'000.00		8'446.65	
312.01 Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00		12'769.35	
312.02 Energia elettrica e acqua	5'000.00		5'000.00		3'715.55	
313.01 Refezione	37'000.00		37'000.00		28'253.35	
313.02 Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00		4'705.50	
313.03 Materiali diversi, carburante bus	3'000.00		4'000.00		1'715.35	
314.01 Impianti di riscaldamento	3'000.00		3'500.00		1'393.25	
314.02 Manutenzione immobile	10'000.00		10'000.00		8'941.50	
315.01 Manutenzione mobili attrezzature macchine	3'000.00		3'000.00		11'437.90	
316.01 Affitto posteggi	2'000.00		2'000.00		1'680.00	
317.01 Scuola sci e mezzi risalita	18'000.00		18'000.00		12'658.85	
317.02 Rimborso spese	3'000.00		3'000.00		3'713.00	
318.02 Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00		1'140.83	
318.03 Assicurazioni diverse	3'000.00		3'000.00		2'458.20	
318.04 Spese di trasporto	7'000.00		7'000.00		6'562.80	
318.05 Tasse radio e TV	1'500.00		1'500.00		1'258.40	
318.06 Spese assicurazione e imposte veicoli	1'500.00		1'500.00		751.00	
427.01 Locazione immobile		50'000.00		50'000.00		47'740.00
432.01 Partecipazione spese refezione		50'000.00		50'000.00		40'381.50
436.01 Recupero per concessioni/noleggio bus		4'000.00		4'000.00		2'882.60
436.02 Rimborso personale (IPG/Ass.)		500.00		500.00		
212 SCUOLA MEDIA	52'000.00		48'000.00		49'304.10	
318.03 Trasporto allievi SME	34'000.00		30'000.00		33'704.10	
366.01 Contributo cassa allievi SME	18'000.00		18'000.00		15'600.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'138'450.00	69'500.00	1'107'850.00	69'500.00	1'068'419.52	82'904.50
300	PROMOZIONE CULTURALE	28'850.00	1'000.00	32'050.00	1'000.00	18'036.90	500.00
301.01	Stipendi e indennità biblioteca	7'000.00		7'200.00		6'777.30	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	600.00		600.00		555.10	
305.01	Assicurazioni IPG	250.00		250.00		185.70	
310.01	Acquisto libri, riviste, ...	10'000.00		10'000.00		8'710.25	
315.01	Manutenzione e rinnovo attrezzature	2'000.00		2'000.00		1'808.55	
316.01	Affitto locali biblioteca/cantiere	9'000.00		12'000.00			
434.01	Tasse biblioteca		1'000.00		1'000.00		500.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	128'000.00	5'000.00	128'000.00	5'000.00	116'044.41	600.00
318.01	Attività culturali	60'000.00		60'000.00		58'145.11	
365.02	Contributi Associazioni culturali-ricreative	47'000.00		47'000.00		40'245.80	
365.03	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00		17'653.50	
435.02	Vendite e ricavi diversi		5'000.00		5'000.00		600.00
330	PARCHI PUBBLICI	488'500.00	11'500.00	490'800.00	11'500.00	514'442.28	32'666.00
301.01	Stipendi e indennità operai	310'400.00		311'400.00		346'078.93	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	26'100.00		25'900.00		20'078.30	
304.01	Contributi previdenza professionale	24'900.00		25'500.00		26'504.80	
305.01	Assicurazioni IPG	11'600.00		12'500.00		7'591.20	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		1'768.35	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00		12'046.90	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00			
311.01	Macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00		7'225.40	
313.01	Materiale consumo, carburante	14'000.00		14'000.00		8'502.05	
314.01	Manutenzione aree e parchi pubblici	60'000.00		60'000.00		64'122.50	
315.01	Manutenzione macchine, attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		13'602.20	
316.01	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00		4'624.00	
318.01	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00		2'297.65	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		32'666.00
436.02	Rimborsi diversi		500.00		500.00		
438.01	Prestazioni proprie giardinieri UT		5'000.00		5'000.00		

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340	SPORT	367'900.00	32'000.00	337'500.00	32'000.00	347'179.83	31'902.50
362.01	Contributi gestione Valgersa	264'000.00		244'000.00		243'610.60	
362.02	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
365.01	Contributi Associazioni sportive	64'900.00		56'000.00		65'125.28	
365.02	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		22'500.00		23'443.95	
427.01	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00		32'000.00		31'902.50
350	ALTRE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO	85'200.00	20'000.00	79'500.00	20'000.00	32'716.10	17'236.00
301.01	Stipendi e indennità animatore giovanile	40'600.00		36'000.00		11'736.00	
302.01	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00		5'285.45	
303.01	Colonie: contributi AVS/AI/IPG/AD	1'000.00		1'000.00			
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD animatore giovanile	3'400.00		3'000.00		961.15	
304.01	Contributi previdenza professionale animatore gio.	2'300.00		2'000.00		769.60	
305.01	Assicurazioni IPG animatore giovanile	1'400.00		1'000.00		321.35	
310.01	Colonie: materiale didattico	1'000.00		1'000.00		1'365.70	
310.02	Materiale e attività svolte animatore giovanile	15'000.00		15'000.00		2'403.00	
313.01	Colonie: refezione	8'000.00		8'000.00		5'649.65	
313.02	Colonie: spese pulizie e varie	500.00		500.00		175.00	
317.01	Colonie: rimborso spese	1'000.00		1'000.00		214.70	
319.01	Colonie: altre spese	1'000.00		1'000.00		147.00	
365.01	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00		3'687.50	
432.01	Colonie: partecipazione spese refezione		10'000.00		10'000.00		8'920.00
461.01	Colonie: sussidio cantonale		10'000.00		10'000.00		8'316.00
390	CULTO	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
362.01	Contributo Parrocchia Cattolica	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
362.02	Contributo Comunità Evangelica	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA	156'500.00	8'000.00	157'500.00	8'000.00	141'847.25	7'440.00
450	PROFILASSI SANITARIA	9'000.00		9'000.00		8'838.00	
365.01	Operatore di prossimità regionale	9'000.00		9'000.00		8'838.00	
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	49'000.00	8'000.00	50'500.00	8'000.00	41'538.65	7'440.00
301.01	Prevenzione dentaria	3'000.00		4'500.00		3'264.00	
315.01	Manutenzione studio dentistico					588.90	
351.01	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00			
351.02	Servizio dentario scolastico	42'000.00		42'000.00		37'685.75	
432.01	Prestazione servizio dentario scolastico		8'000.00		8'000.00		7'440.00
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	98'500.00		98'000.00		91'470.60	
318.02	Servizio medico festivo	12'500.00		12'000.00		12'168.00	
365.01	Contributi alla Croce Verde	80'000.00		80'000.00		74'225.75	
365.02	Contributi ad Enti ed Associazioni	6'000.00		6'000.00		5'076.85	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>	<b>6'378'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>6'540'900.00</b>	<b>169'500.00</b>	<b>6'083'762.32</b>	<b>174'844.00</b>
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	145'900.00	12'500.00	145'800.00	12'000.00	147'734.79	11'716.00
301.01	Stipendi e indennità servizi sociali	99'900.00		99'600.00		100'384.01	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'400.00		8'300.00		13'315.05	
304.01	Contributi previdenza professionale	7'200.00		7'400.00		7'075.90	
305.01	Assicurazioni IPG	2'800.00		2'900.00		4'444.55	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00			
310.01	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00		3'972.05	
314.02	Manutenzione immobili	17'000.00		17'000.00		13'719.10	
316.01	Abbonamenti/leasing per attrezzature	3'600.00		3'600.00		3'589.80	
317.01	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00		606.90	
318.01	Spese telefoniche e diverse	1'000.00		1'000.00		627.43	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		108.60
436.08	Recupero infortuni non professionali dipendenti						217.20
451.01	Rimborso spese agenzia AVS		11'500.00		11'000.00		11'390.20
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'160'000.00		2'180'000.00		2'358'525.95	
361.03	Contributo comunale fondi centrali di prev.soc.	2'160'000.00		2'180'000.00		2'358'525.95	
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	180'000.00		190'000.00		132'378.50	
361.02	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	70'000.00		80'000.00		66'189.00	
365.01	Collocamento minorenni in asili nido privati	70'000.00		70'000.00		66'189.50	
366.01	Assegno di natalità	40'000.00		40'000.00			
570	CASE PER ANZIANI	2'596'900.00	110'000.00	2'661'100.00	110'000.00	2'398'795.17	122'453.00
352.01	Partecipazione spese La Sosta	115'900.00		96'100.00		107'228.82	
352.02	Partecip. costi d'investimento C.A. altri Comuni	30'000.00		30'000.00		30'657.00	
362.02	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'136'000.00		2'110'000.00		1'865'544.15	
363.01	Contributi correnti d'esercizio C.A. Girasole	20'000.00		20'000.00		753.20	
363.02	Risultato d'esercizio C.A. Girasole	150'000.00		150'000.00		165'000.00	
366.01	Contributo anziani ospiti convenzionati	145'000.00		255'000.00		229'612.00	
434.01	Rimborso costi investimento Girasole da privati		25'000.00		25'000.00		34'469.00
452.01	Rimborsi costi d'investimento C.A. Girasole		85'000.00		85'000.00		87'984.00

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'020'200.00	47'500.00	1'064'000.00	47'500.00	819'045.79	40'675.00
301.01	Stipendi e indennità servizi assistenza	135'100.00		149'100.00		142'670.94	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	11'300.00		12'400.00		6'516.15	
304.01	Contributi previdenza professionale	9'400.00		11'000.00		10'651.85	
305.01	Assicurazioni IPG	3'600.00		2'900.00		1'451.45	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	5'000.00		5'000.00			
315.01	Manutenzione mobili, macc., attrezzature	1'500.00		1'500.00			
319.01	Costi istanza di compensazione	1'000.00		1'000.00		3'740.15-	
365.01	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
365.02	Contributi al SACD	539'600.00		583'600.00		454'613.00	
365.03	Contributi servizi appoggio SACD	209'200.00		193'000.00		176'844.95	
366.02	Prestazioni sociali comunali	100'000.00		100'000.00		25'537.60	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
461.01	Contributo cantonale sportelli LAPS		45'000.00		45'000.00		39'100.00
469.01	Rimunerazione Fondo legati		1'500.00		1'500.00		1'575.00
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	275'000.00		300'000.00		227'282.12	
361.01	Contributi assistenza sociale	275'000.00		300'000.00		227'282.12	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	<b>TRAFFICO</b>	<b>2'060'700.00</b>	<b>281'000.00</b>	<b>2'039'100.00</b>	<b>273'000.00</b>	<b>1'843'790.54</b>	<b>282'797.40</b>
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'210'600.00	9'500.00	1'216'100.00	9'500.00	1'171'013.04	32'910.35
301.01	Stipendi e indennità operai	822'000.00		829'900.00		874'897.75	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	69'000.00		68'800.00		69'155.85	
304.01	Contributi previdenza professionale	61'000.00		61'100.00		63'645.80	
305.01	Assicurazioni IPG	30'600.00		33'300.00		26'081.50	
306.01	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00		2'414.25	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00		4'148.00	
311.01	Acquisto macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00		278.70	
313.01	Acquisto materiale d'esercizio	4'000.00		4'000.00		4'300.35	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	8'000.00		8'000.00		4'520.74	
314.01	Manutenzione strade	85'000.00		85'000.00		47'268.10	
314.02	Calla neve	90'000.00		90'000.00		45'050.45	
315.02	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	20'000.00		15'000.00		21'290.75	
318.01	Spese assicurazioni e imposte veicoli	8'000.00		8'000.00		7'960.80	
430.01	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00		500.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		32'765.35
436.02	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		145.00
438.01	Prestazioni proprie operai UT		5'000.00		5'000.00		
621	POSTEGGI E AUTOSILI	48'000.00	224'500.00	48'000.00	229'500.00	34'327.05	213'299.55
311.02	Acquisto segnaletica verticale	8'000.00		8'000.00		2'922.35	
314.04	Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00		20'000.00		15'441.85	
315.03	Manutenzione parchimetri	10'000.00		10'000.00		10'120.50	
318.02	Manutenzione impianti semaforici	10'000.00		10'000.00		5'842.35	
427.01	Posteggi e parchimetri		204'500.00		209'500.00		194'326.05
427.02	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		20'000.00		20'000.00		18'973.50
650	FERROVIE PRIVATE	329'000.00	47'000.00	304'000.00	34'000.00	268'389.00	36'587.50
366.04	Finanziamento trasporto pubblico regionale	279'000.00		270'000.00		237'064.00	
366.05	Contributo carta giornaliera FFS	50'000.00		34'000.00		31'325.00	
436.01	Incassi carta giornaliera FFS		47'000.00		34'000.00		36'587.50

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	467'100.00		465'000.00		364'636.05	
352.01	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	290'000.00		290'000.00		238'446.00	
366.01	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	100'000.00		120'000.00		94'032.05	
366.02	Contributo Comunità Tariffale	77'100.00		55'000.00		32'158.00	
690	ALTRO TRAFFICO	6'000.00		6'000.00		5'425.40	
352.01	Contributo Commissione regionale trasporti	6'000.00		6'000.00		5'425.40	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'504'500.00	1'076'800.00	1'445'500.00	1'019'000.00	1'529'554.95	1'089'882.70
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	611'000.00	434'000.00	625'000.00	380'000.00	667'778.45	439'258.90
314.01	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00		68'743.15	
319.01	Costo IVA canalizzazioni	13'000.00		12'000.00		12'972.25	
352.01	Consorzio depurazione acque	508'000.00		523'000.00		536'063.05	
380.01	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
421.01	Interessi contributi PGC		5'000.00		5'000.00		
434.01	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		2'500.00
434.02	Tasse uso canalizzazioni		350'000.00		300'000.00		341'659.80
439.01	IVA canalizzazioni		28'000.00		24'000.00		26'355.95
480.01	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00		50'000.00		68'743.15
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	790'000.00	617'800.00	717'000.00	614'000.00	787'975.70	612'478.80
315.01	Manutenzione attrezzature	5'000.00		5'000.00		8'280.55	
318.01	Raccolta rifiuti	380'000.00		315'000.00		380'859.30	
318.02	Smaltimento rifiuti da terzi	63'000.00		20'000.00		62'274.00	
318.04	Raccolta vegetali	45'000.00		50'000.00		42'339.20	
319.01	Costo IVA raccolta rifiuti	22'000.00		22'000.00		21'436.70	
351.01	Smaltimento rifiuti IIRU	275'000.00		305'000.00		272'785.95	
434.01	Tasse raccolta e eliminazione rifiuti		572'000.00		568'500.00		569'316.20
439.01	IVA raccolta rifiuti		45'800.00		45'500.00		43'162.60
740	CIMITERO	30'500.00	15'000.00	30'500.00	15'000.00	31'085.95	38'145.00
301.01	Stipendi e indennità	6'500.00		6'500.00		6'000.00	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00		194.75	
313.01	Materiale d'esercizio	1'000.00		1'000.00		39.75	
314.01	Manutenzione strutture/spurgo	20'000.00		20'000.00		23'695.05	
315.01	Manutenzione macchine e attrezzature	1'000.00		1'000.00			
318.01	Assicurazioni diverse	1'500.00		1'500.00		1'156.40	
434.01	Tasse cimitero		15'000.00		15'000.00		38'145.00

Comune di Massagno		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750	ARGINATURE	26'000.00		26'000.00		25'216.35	
352.01	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	5'000.00		5'000.00		4'574.70	
352.02	Consorzio arginature Cassarate	20'000.00		20'000.00		20'641.65	
352.03	Consorzio sistemazione fiume Vedeggio	1'000.00		1'000.00			
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	3'000.00	
318.01	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00			
318.02	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
434.01	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00		10'000.00		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00		3'000.00		2'714.50	
318.03	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00		2'714.50	
791	CONCETTI DI SVILUPPO	24'000.00		24'000.00		11'784.00	
365.01	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	24'000.00		24'000.00		11'784.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA	352'000.00	335'000.00	352'000.00	335'000.00	312'595.55	338'217.30
830	TURISMO	12'000.00		12'000.00		11'607.70	
361.01	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'000.00		8'000.00		7'907.70	
365.01	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
365.02	Quota sociale Ente Ticinese Turismo	500.00		500.00		200.00	
860	ELETTRICITÀ	340'000.00	335'000.00	340'000.00	335'000.00	300'987.85	338'217.30
312.01	Illuminazione pubblica	185'000.00		185'000.00		177'292.40	
312.02	Consumo energia edifici pubblici	110'000.00		110'000.00		86'151.40	
312.03	Illuminazione manifestazioni	45'000.00		45'000.00		37'544.05	
410.01	Contributo da AEM SA (ex privata)		335'000.00		335'000.00		338'217.30

Comune di Massagno

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>	3'697'130.00	19'941'500.00	3'541'480.00	19'861'500.00	5'011'826.17	20'597'273.72
900	IMPOSTE	25'000.00	19'600'000.00	25'000.00	19'700'000.00	28'793.75	18'263'335.55
330.01	Computo globale d'imposta	25'000.00		25'000.00		28'793.75	
400.01	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		13'275'000.00		12'975'000.00		11'483'338.85
400.02	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		835'000.00		635'000.00		900'452.70
400.03	Imposta personale		100'000.00		100'000.00		89'406.60
400.10	Imposte alla fonte		1'200'000.00		1'000'000.00		1'182'549.90
401.01	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		3'115'000.00		3'915'000.00		3'831'733.05
401.02	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		150'000.00		150'000.00		12'708.00
402.01	Imposte comunali immobiliari anno corrente		650'000.00		650'000.00		533'698.00
402.02	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		25'000.00		25'000.00		3'795.80
403.01	Imposte speciali		250'000.00		250'000.00		225'652.65
922	COMUNI-CANTONE	860'000.00		670'000.00		641'197.00	
361.01	Contributo al fondo di perequazione(art. 16 LPI)	100'000.00		150'000.00		41'393.00	
361.02	Contr.livellamento potenzialità fiscale(art.6 LPI)	760'000.00		520'000.00		599'804.00	
930	PARTECIPAZ. A ENTRATE DI ALTRI ENTI PUB.		10'000.00		10'000.00		9'389.00
440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		10'000.00		10'000.00		9'389.00
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI		126'000.00		46'000.00		173'186.55
441.01	Quotaparte imposte successione (10%)		20'000.00		20'000.00		4'204.95
441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		50'000.00		20'000.00		99'507.20
441.03	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		50'000.00				62'749.00
441.04	Partecipazione imposte e tasse cantonali		5'000.00		5'000.00		6'100.00
441.05	Partecipazioni diverse		1'000.00		1'000.00		625.40
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	808'630.00	190'000.00	871'980.00	90'000.00	809'397.79	273'598.46
318.01	Spese e provvigioni bancarie	5'000.00		5'000.00		3'301.10	
320.01	Interessi passivi per impegni correnti	5'000.00		5'000.00			
321.01	Banca Stato linea di credito	5'000.00		5'000.00		15'031.10	
321.02	Cornèr Banca linea di credito	5'000.00		5'000.00		8'432.95	
321.03	UBS SA linea di credito	5'000.00		5'000.00		3'696.50	

## Comune di Massagno

	Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
321.05 Credit Suisse linea di credito	1'000.00		1'000.00		131.84	
322.10 Prestiti Banca dello Stato	272'030.00		218'130.00		344'992.36	
322.12 Prestiti UBS SA	74'300.00		82'850.00		100'263.70	
322.22 Prestiti Banca del Gottardo	119'000.00		18'000.00		99'518.49	
322.25 Prestiti CS Credit Suisse					80'475.00	
322.99 Nuovi prestiti (prorata)	191'300.00		400'000.00			
323.01 Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	24'000.00		25'000.00		28'061.40	
323.02 Fondo legati	2'000.00		2'000.00		1'710.00	
329.02 Interessi su imposte	100'000.00		100'000.00		123'783.35	
420.01 Interessi attivi conti correnti e depositi		15'000.00		15'000.00		5'954.36
421.02 Interessi di ritardo		65'000.00		65'000.00		59'959.75
426.01 Redditi da partecipazioni		100'000.00				200'000.00
429.01 Interessi attivi diversi						304.35
431.01 Tasse di diffida		10'000.00		10'000.00		7'380.00
990 SPESE NON RIPARTIBILI	2'003'500.00	15'500.00	1'974'500.00	15'500.00	3'532'437.63	1'877'764.16
330.01 Abbandoni per inesigibilità	250'000.00		250'000.00		248'307.35	
330.02 Condoni	30'000.00		30'000.00		10'170.65	
331.01 Ammortamenti su beni amministrativi	1'723'500.00		1'694'500.00		1'994'844.37	
332.01 Ammortamenti supplementari					1'279'115.26	
402.01 Recupero imposte abbandonate		15'000.00		15'000.00		16'736.95
424.01 Utili contabili su beni patrimoniali						1'279'115.26
439.01 Recupero crediti abbandonati / espropri		500.00		500.00		581'911.95

# INVESTIMENTI

Descrizione			Credito					Preventivo impiego 2012					
			Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame			
			M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate		
Bilancio	CC	Dicastero/Funzione											
<b>0 - Amministrazione generale</b>													
<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>													
143.02.01	503	Palazzo comunale sicurezza ed accessi	2082	20.04.2009	31.12.2010	31.12.2012	1'095'000.00	700'000.00					
143.02.01	503	Palazzo comunale sicurezza ed accessi	2179	18.04.2011	31.12.2012		216'000.00	216'000.00					
140.01	503	Aree verdi e di svago									50'000.00		
143.02	503	Altri edifici comunali e RASI									300'000.00		
<u>090 - Compiti non ripartibili</u>													
146.01.02	506	Parco veicoli rinnovo	1984	01.10.2007	31.12.2010	31.12.2012	350'000.00	90'000.00					
146.01.02	506	Mobiliario rinnovo									50'000.00		
179.01.01	500	Beni culturali di interesse locale									50'000.00		
<u>Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)</u>											150'000.00		
123.01.01	803	Vendita immobile via S. Gottardo 85 mappale 207										1'500'000.00	
<b>1 - Sicurezza pubblica</b>													
<u>113 - Polizia</u>													
146.01.04	506	Investimenti PCN veicoli e diversi (pro memoria)										50'000.00	
<b>2 - Educazione</b>													
<u>210 - Scuola elementare</u>													
143.01.01	503	Stabile Nosedo progetto definitivo	2037	15.07.2008	31.12.2009	31.12.2012	1'700'000.00	100'000.00					
143.01.01	503	Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule	2141	5/12.7.2010	31.12.2013		14'900'000.00	7'500'000.00					
<b>3 - Cultura e tempo libero</b>													
<u>340 - Sport</u>													
143.02.12	503	Investimenti straordinari Centro Valgersa	2148	08.11.2010	31.12.2011	31.12.2012	135'000.00	30'000.00					
<b>5 - Previdenza sociale</b>													
<u>570 - Case per anziani</u>													
143.02.14	503	Manutenzione straordinaria cucina Girasole										150'000.00	50'000.00
<b>6 - Traffico</b>													
<u>620 - Strade comunali</u>													
141.01.01	501	Gradinata Pometta e aree di svago scuole Nosedo	1785	16.04.2002	31.12.2003	31.12.2012	1'170'600.00	-					
162.01.01	561	PTL (Piano trasporti del Luganese)										250'000.00	
171.01.01	581	Progetto via S.Gottardo - promemoria										100'000.00	
141.01.01	501	Incrocio via Praccio / via S. Gottardo - semafori										133'000.00	
141.01.01	501	Manutenzione straordinaria strade										250'000.00	
141.01.01	503	Piazza Santa Lucia (PPQSL)										250'000.00	
<b>7 - Protezione ambiente e sist. Territorio</b>													
<u>710 - Eliminazione acque luride</u>													
162.02.02	562	Consorzio sistemazione fiume Vedeggio	1982	16.07.2007	31.12.2012		18'720.00	3'200.00					
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2063	10.11.2008	31.12.2011	31.12.2012	222'000.00	60'000.00					
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014		39'273.50	7'000.00					

Descrizione		Credito					Preventivo impiego 2012				
		Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero/Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2142	19.07.2010	31.12.2014		140'000.00	74'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2163	24.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	206'590.55	115'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2164	24.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	19'121.80	19'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2165	31.01.2011	31.12.2016		237'600.00	28'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2166	31.01.2011	31.12.2016		97'500.00	9'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2194	05.09.2011	31.12.2011	31.12.2012	21'730.00	16'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	(2143)							12'000.00	
162.02.03	562	CDALED - diversi								100'000.00	
141.02.02	501/610	Opere PGS								500'000.00	80'000.00
141.02.02	501/610	Contributi PGC conguaglio								200'000.00	200'000.00
141.02.02	610	Contributi PGS acconto									250'000.00
		<u>720 - Raccolta e distruzione rifiuti</u>									
143.02.18	506	Smaltimento rifiuti								100'000.00	
		<u>740 - Cimitero</u>									
143.03.01	503	Domanda di costruzione e realizzo cinerari	2180	09.05.2011	31.12.2011	31.12.2012	530'000.00	530'000.00			
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>									
171.01.01	581	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2012	26'000.00	8'000.00			
171.01.01	581	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112/2182	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2012	140'000.00	140'000.00			
171.01.01	581	Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete								50'000.00	
171.01.01	581	Comparto AEM/LUX/Valletta								50'000.00	
171.01.01	581	PR Espropri (promemoria)								50'000.00	
		<b>8 - Economia pubblica</b>									
		<u>860 - Energia</u>									
141.01.01	501	Sperimentazione illuminazione pubblica LED								80'000.00	

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo	Preventivo 2012		Piano Finanziario 2012	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	9'645'200.00	-	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME	2'925'000.00	2'080'000.00	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO	12'570'200.00	2'080'000.00	9'880'000.00	250'000.00
<b>INVESTIMENTI NETTI</b>		<b>10'490'200.00</b>		<b>9'630'000.00</b>
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'723'500.00		3'029'000.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-449'880.00		-794'200.00	
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		<b>1'273'620.00</b>		<b>2'234'800.00</b>
<b>VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO</b> ( Aumento )		<b>9'216'580.00</b>		<b>7'395'200.00</b>
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO		12.14%		23.21%

# AMMORTAMENTI

## Preventivo 2012 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Preventivo 2012	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento in %	Ammortamento Ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	<b>Totali complessivi</b>		25'364'695.98	2'322'297.65	27'686'993.63		<b>1'723'467.90</b>	12'570'200.00	2'080'000.00	36'453'725.73
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000.00	-	1'900'000.00	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	-	1'500'000.00	400'000.00
123.01	Immobili beni patrimoniali		1'900'000.00		1'900'000.00	0.00%	-	-	1'500'000.00	400'000.00
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	3'341'011.72	2'123'644.26	90'738.25	2'214'382.51		<b>109'530.47</b>	1'143'200.00	530'000.00	2'718'052.04
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'236.94	927'526.04	-	927'526.04	3.00%	48'817.11	-	-	878'708.93
141.02	Canalizzazioni "nuove"	-	138'912.35	-	138'912.35	3.00%	4'167.37	700'000.00	530'000.00	304'744.98
162.02	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'713'774.78	976'852.67	-	976'852.67	3.00%	51'413.24	70'200.00	-	995'639.43
162.02	Cons. Dep. Acque "nuovi"	-	80'353.20	90'738.25	171'091.45	3.00%	5'132.74	373'000.00	-	538'958.71
Art. 12	Beni amministrativi	-	21'341'051.72	2'231'559.40	23'572'611.12	<b>8.17%</b>	<b>1'613'937.44</b>	11'427'000.00	50'000.00	33'335'673.68
140.01	Parchi e giardini		239'092.61	-	239'092.61	7.00%	16'736.48	50'000.00	-	272'356.13
141.01	Strade e piazze		5'041'842.06	-	5'041'842.06	10.00%	504'184.21	713'000.00	-	5'250'657.85
143.01	Immobili scolastici		4'042'134.92	1'318'114.70	5'360'249.62	6.00%	321'614.98	7'600'000.00	-	12'638'634.64
143.02	Immobili diversi		5'833'399.20	587'370.90	6'420'770.10	6.00%	385'246.21	1'496'000.00	50'000.00	7'481'523.89
143.03	Cimitero		273'551.36	-	273'551.36	6.00%	16'413.08	530'000.00	-	787'138.28
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		390'445.41	311'073.80	701'519.21	25.00%	175'379.80	340'000.00	-	866'139.41
146.02	Istallazioni		5'310.06	-	5'310.06	25.00%	1'327.52	-	-	3'982.55
154.01	Azioni diverse		3'815'000.00	-	3'815'000.00	0.00%	-	-	-	3'815'000.00
162.01	Contributi a Comuni		1'571'892.41	-	1'571'892.41	10.00%	157'189.24	250'000.00	-	1'664'703.17
171.01	Uscite di pianificazione		128'383.69	15'000.00	143'383.69	25.00%	35'845.92	398'000.00	-	505'537.77
179.01	Altre uscite attivate		-	-	-	25.00%	-	50'000.00	-	50'000.00

PRESTITI

# Elenco prestiti - Preventivo 2012

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

**30'350'000.00      2.164%      656'630.00**

<b>TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI</b>	<b>18'500'000.00</b>	<b>1.896%</b>	<b>(tasso medio)</b>	<b>Totale interessi</b>	<b>350'830.00</b>
---	----------------------	---------------	----------------------	-------------------------	-------------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	30.06.2008	30.06.2013	2'500'000.00	3.80%	95'000.00		95'000.00
BSI SA	23.02.2009	23.02.2014	1'000'000.00	1.80%	18'000.00		18'000.00
Banca dello Stato	20.11.2009	20.11.2014	1'400'000.00	1.85%	25'900.00		25'900.00
Banca dello Stato	21.12.2010	21.12.2014	2'500'000.00	1.26%	31'500.00		31'500.00
Banca dello Stato	30.12.2009	30.12.2014	3'000'000.00	1.70%	51'000.00		51'000.00
Banca dello Stato	05.02.2010	05.02.2015	1'000'000.00	1.75%	17'500.00		17'500.00
Banca dello Stato	31.03.2010	31.03.2015	1'700'000.00	1.69%	28'730.00		28'730.00
UBS SA	07.05.2010	07.05.2015	1'000'000.00	1.73%	17'300.00		17'300.00
BSI SA	29.11.2010	27.11.2015	3'000'000.00	1.45%	43'500.00		43'500.00
Banca dello Stato	28.06.2011	28.06.2016	1'400'000.00	1.60%	22'400.00		22'400.00
<b>18'500'000.00</b>							<b>350'830.00</b>

<b>RINNOVI DI SCADENZE 2011/2012</b>	<b>4'200'000.00</b>		<b>Totale interessi</b>	<b>114'500.00</b>
--------------------------------------	---------------------	--	-------------------------	-------------------

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
BSI SA (3.15%)	30.09.2008	30.09.2011	2'300'000.00	2.500%	57'500.00		57'500.00
UBS SA (3.45%)	02.07.2007	02.07.2012	1'900'000.00	3.000%	57'000.00		57'000.00
<b>Totale rinnovi</b>			<b>4'200'000.00</b>				<b>114'500.00</b>

<b>FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO</b>	<b>7'650'000.00</b>		<b>Totale interessi</b>	<b>191'300.00</b>
--	---------------------	--	-------------------------	-------------------

## % capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	% capitale dei terzi					
		73%	Nuovi debiti per inv.				
Nuovo	10'490'200.00	7'650'000.00	2.500%	191'300.00			191'300.00
<b>7'650'000.00</b>							<b>191'300.00</b>

## Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato		1'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Cornèr Banca SA		2'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Credit Suisse SA		500'000.00	0.000%			1'000.00
UBS SA		1'000'000.00	0.000%	-		5'000.00
<b>16'000.00</b>						

# VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE

## Preventivo 2012 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2008	2010	2011	2012	2012	2011	2012
	Gettito cantonale accertato su base comunale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Piano Finanziario	MM 2192 Fissazione moltiplicatore	Previsione moltiplicatore
<b>Gettito cantonale PF</b>	17'792'560		17'896'552	18'310'345	18'075'892	18'392'560	18'310'345
<b>Gettito cantonale PG</b>	5'502'488		5'400'000	4'296'552	5'400'000	4'802'488	4'296'552
<b>40 Previsione gettito cantonale</b>			23'296'552	22'606'897	23'475'892	23'195'048	22'606'897
40 Imposte Persone Fisiche	12'899'606	11'483'339	12'975'000	13'275'000	13'105'000	13'334'606	13'275'000
40 Imposte Persone Giuridiche	3'989'304	3'831'733	3'915'000	3'115'000	3'915'000	3'481'804	3'115'000
<b>GETTITO CON MOLTIPLICATORE</b>	16'888'910	15'315'072	16'890'000	16'390'000	17'020'000	16'816'410	16'390'000
Moltiplicatore politico	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%
40 Sopravvenienze PF		900'453	635'000	835'000	287'500		
40 Sopravvenienze PG		12'708	150'000	150'000	287'500		
40 Imposte alla fonte	724'816	1'182'550	1'000'000	1'200'000	808'000	1'181'331	1'182'550
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	104'521	62'749	0	50'000	0	100'000	50'000
44 Contributo livello	-357'213	-599'804	-520'000	-760'000	-300'000	-599'804	-760'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	537'494	675'000	675'000	650'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	89'407	100'000	100'000	100'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	225'653	250'000	250'000	250'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	104'338	15'000	15'000	0	n.r.	n.r.
<b>40 Totale Voce</b>		18'263'336	19'700'000	19'600'000	19'403'000		
<b>44 Totale Voce</b>		-432'717	-505'000	-695'000	-300'000		

Totale ultimo gettito accertato

23'767'172

**Gettito 2011 e 2012 stimato SFI**

23'876'575

23'079'447



*Centro sportivo intercomunale*

## Preventivo 2012

### Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
001	Gestione generale	184'950.00	43'000.00	-141'950.00
002	Gestione piscina	239'000.00	221'100.00	-17'900.00
004	Gestione stadio	198'300.00	500.00	-197'800.00
<b>Totale</b>		<b>622'250.00</b>	<b>264'600.00</b>	<b>-357'650.00</b>

### Ripartizione costi a carico

Annuario statistico 2010 pag. 80

	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	5918	264'000.00
Comune di Savosa	2107	93'650.00
<b>Totale</b>	<b>8025</b>	<b>357'650.00</b>

Valgersa Centro sportivo

	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010	
	spese	ricavi	spese	ricavi	spese	ricavi
<b>0 RIASSUNTO GENERALE</b>	622'250.00	264'600.00	603'000.00	273'100.00	594'963.78	261'821.70
<b>Totali</b>	<b>622'250.00</b>	<b>264'600.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>273'100.00</b>	<b>594'963.78</b>	<b>261'821.70</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>357'650.00</b>		<b>329'900.00</b>		<b>333'142.08</b>
<b>T O T A L E   G E N E R A L E</b>	<b>622'250.00</b>	<b>622'250.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>594'963.78</b>	<b>594'963.78</b>

Valgersa Centro sportivo  
Gestione corrente

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>		<b>622'250.00</b>	<b>264'600.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>273'100.00</b>	<b>594'963.78</b>	<b>261'821.70</b>
<b>001</b>	<b>Generale</b>	<b>184'950.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>175'200.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>171'688.06</b>	<b>54'244.75</b>
301.01	Stipendi e indennità	95'900.00		86'100.00		86'514.45	
303.01	Contributi all'AVS/AI/IPG/AD	8'050.00		6'800.00		6'799.25	
304.01	Contributi previdenza sociale	9'200.00		8'800.00		8'814.25	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	3'300.00		3'000.00		2'546.35	
310.01	Stampati e spese generali	4'000.00		4'000.00		4'208.00	
314.01	Manutenzioni generali	9'500.00		6'000.00		9'534.40	
316.01	Tasse d'uso diverse	6'000.00		6'000.00		5'742.45	
318.01	Ricevimenti, promoz., pubblicità	9'000.00		15'000.00		7'849.50	
318.02	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni diverse	11'000.00		10'500.00		10'941.65	
319.01	Spese varie	6'000.00		6'000.00		6'239.46	
319.10	Costi IVA Valgersa	7'000.00		7'000.00		6'498.30	
436.01	Ricuperi vari		5'000.00		5'000.00		16'708.75
436.02	Recuperi da Comuni per prestazioni del personale		38'000.00		38'000.00		37'536.00
<b>PISCINA</b>							
<b>002</b>	<b>Piscina e ristorante</b>	<b>239'000.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>239'550.00</b>	<b>229'100.00</b>	<b>239'909.03</b>	<b>207'576.95</b>
301.01	Stipendi e indennità piscina	114'800.00		124'200.00		113'167.78	
303.01	Contributi all'AVS/AI/IPG/AD piscina	9'700.00		9'900.00		8'941.70	
304.01	Contributi previdenza sociale piscina	3'600.00		3'400.00		3'390.10	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia piscina	2'800.00		3'350.00		2'455.45	
311.01	Materiale di rivendita	2'500.00		2'000.00		678.95	
311.10	Acquisto mobili, attrezzature e varie	1'000.00		1'000.00		635.75	
312.01	Riscaldamento e gas	19'000.00		15'000.00		22'017.05	
312.02	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00		23'039.35	
312.03	Acqua	8'000.00		6'500.00		9'077.25	
313.01	Prodotti chimici e materiale pulizia	13'500.00		14'000.00		13'584.10	
313.02	Piccolo materiale	1'000.00		1'000.00		1'161.60	
314.01	Manutenzione stabili e giardini	15'000.00		10'000.00		17'089.80	
314.02	Manutenzione impianti	20'000.00		20'000.00		20'721.65	
318.01	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		200.00		29.15	
319.01	Spese varie piscina	5'000.00		6'000.00		3'919.35	
420.01	Interessi attivi piscina		100.00		100.00		111.55
427.01	Locazione a terzi		20'000.00		20'000.00		20'000.00
434.01	Tasse d'ingresso		170'000.00		178'000.00		152'814.10
434.02	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		24'000.00		24'000.00		23'626.00
435.01	Ricavi e vendite varie		5'000.00		5'000.00		9'496.10
436.01	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		1'529.20

Valgersa Centro sportivo  
Gestione corrente

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>STADIO</b>							
<b>004</b>	<b>Stadio</b>	<b>198'300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>188'250.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>183'366.69</b>	<b>0.00</b>
301.01	Stipendi e indennità	107'700.00		105'100.00		101'490.92	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'000.00		8'350.00		8'119.20	
304.04	Contributi previdenza sociale	8'100.00		7'800.00		7'782.00	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	4'000.00		4'000.00		3'074.30	
312.01	Energia elettrica	20'000.00		20'000.00		19'421.45	
312.02	Acqua	3'000.00		3'000.00		2'740.80	
314.01	Manutenzione tappeto erboso	15'000.00		20'000.00		26'683.90	
314.02	Manutenzione giardini e impianti	12'500.00		15'000.00		10'225.75	
315.01	Manutenzione attrezzi e macchine	18'000.00		4'000.00		3'016.17	
319.01	Spese varie	1'000.00		1'000.00		812.20	
436.01	Rimborsi diversi		500.00		1'000.00		-



LA SOSTA  
CENTRO DIURNO PER ANZIANI

## Riassunto

Totale costi	455'800.00
Totale ricavi	<u>-116'900.00</u>
Fabbisogno d'esercizio	338'900.00
Contributo fisso dal Cantone	<u>-223'000.00</u>
<b>Risultato d'esercizio (deficit)</b>	<b><u>115'900.00</u></b>

## Ripartizione costi

a carico:

Cantone	223'000.00
Comune di Massagno	<u>115'900.00</u>
	<b><u>338'900.00</u></b>

La Sosta  
Gestione corrente

Preventivo 2012  
Spese Ricavi

Preventivo 2011  
Spese Ricavi

Consuntivo 2010  
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	455'800.00	339'900.00	437'200.00	341'100.00	447'714.27	340'485.45
	Totale	455'800.00	339'900.00	437'200.00	341'100.00	447'714.27	340'485.45
	Risultato / Fabbisogno		115'900.00		96'100.00		107'228.82
	T O T A L E G E N E R A L E	455'800.00	455'800.00	437'200.00	437'200.00	447'714.27	447'714.27

La Sosta		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	455'800.00	339'900.00	437'200.00	341'100.00	447'714.27	340'485.45
001	GENERALE	455'800.00	339'900.00	437'200.00	341'100.00	447'714.27	340'485.45
301.01	Stipendi e indennità	233'400.00		225'200.00		230'128.95	
301.02	Avventizi e mensa personale	5'000.00		5'000.00		3'483.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	18'000.00		17'000.00		17'767.10	
304.01	Contributi previdenza professionale	20'900.00		20'300.00		19'873.30	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	4'600.00		4'300.00		3'885.20	
310.01	Materiale per le attività	20'000.00		20'000.00		19'126.40	
312.01	Riscaldamento e acqua	15'000.00		12'000.00		14'850.30	
312.02	Energia elettrica	4'000.00		4'000.00		4'212.20	
313.01	Materiale pulizia e lavanderia	5'000.00		5'000.00		6'071.05	
313.02	Gestione mensa e bar	55'000.00		50'000.00		53'635.65	
315.01	Manutenzione mobilio e attrezzature varie	5'000.00		5'000.00		5'947.10	
316.01	Affitto	40'000.00		40'000.00		39'600.00	
316.02	Affitto locale per Scudo	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
318.01	Spese postali e telefoniche	2'000.00		2'000.00		1'991.82	
318.02	Prestazioni personale comunale	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni	3'500.00		3'000.00		3'611.30	
319.01	Spese varie e imprevisti	1'000.00		1'000.00		353.70	
319.10	Costo IVA La Sosta	5'000.00		5'000.00		4'777.20	
427.01	Affitto locale per Scudo		2'400.00		2'400.00		2'400.00
432.01	Gestione mensa e bar		90'000.00		90'000.00		88'408.00
434.01	Servizio portineria		3'000.00		3'000.00		3'000.00
436.01	Rimborsi diversi		1'000.00		2'000.00		
436.02	Ricavi per attività		20'500.00		20'000.00		20'077.45
461.01	Sussidio dello Stato		223'000.00		223'700.00		226'600.00

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
3 SPESE CORRENTI	455'800.00	437'200.00	447'714.27
30 Spese per il personale	281'900.00	271'800.00	275'137.55
301 Stipendi e indennità personale	238'400.00	230'200.00	233'611.95
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	18'000.00	17'000.00	17'767.10
304 Contributi previdenza professionale	20'900.00	20'300.00	19'873.30
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	4'600.00	4'300.00	3'885.20
31 Spese per beni e servizi	173'900.00	165'400.00	172'576.72
310 Materiale per le attività	20'000.00	20'000.00	19'126.40
312 Acqua, energia e combustibili	19'000.00	16'000.00	19'062.50
313 Beni alimentari e materiale di consumo	60'000.00	55'000.00	59'706.70
315 Manutenzione attrezzature	5'000.00	5'000.00	5'947.10
316 Tasse d'uso diverse	42'400.00	42'400.00	42'000.00
318 Spese generali per beni e servizi	21'500.00	21'000.00	21'603.12
319 Altre spese per beni e servizi	6'000.00	6'000.00	5'130.90

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
4 RICAVI CORRENTI	339'900.00	341'100.00	340'485.45
42 Affitti	2'400.00	2'400.00	2'400.00
427 Affitti	2'400.00	2'400.00	2'400.00
43 Incassi mensa/bar/portineria	114'500.00	115'000.00	111'485.45
432 Incassi ristorante	90'000.00	90'000.00	88'408.00
434 Servizio portineria	3'000.00	3'000.00	3'000.00
436 Rimborsi diversi	21'500.00	22'000.00	20'077.45
46 Sussidi	223'000.00	223'700.00	226'600.00
461 Sussidi dal Cantone	223'000.00	223'700.00	226'600.00



# Casa anziani comunale

Girasole  
Casa anziani comunale



## Preventivo 2012

<b>Contabilità Girasole</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio totali	6'462'100.00	6'201'900.00	6'009'679.32
Ricavi d'esercizio totali	3'936'200.00	3'878'500.00	3'873'512.49
Maggiore uscita	-2'525'900.00	-2'323'400.00	-2'136'166.83
Contributo globale contonale			1'982'990.76
Deficit d'esercizio consuntivo			-153'176.07
<b>Contabilità Comune</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio non sussidiabili	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Ricavi d'esercizio	0.00	0.00	0.00
Deficit d'esercizio non sussidiabile	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Contributo globale comunale stimato (conto gestione corrente no. 570.363.01)	150'000.00	150'000.00	150'000.00

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**

Esercizio: **Preventivo 2012**

**PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO (DSS/UACD)**

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'462'100.00	6'201'900.00	6'009'679.32
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	3'936'200.00	3'878'500.00	3'873'512.49
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'525'900.00	2'323'400.00	2'136'166.83
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			1'982'990.76
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			153'176.07
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011	Consuntivo 2010
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'517'400.00</b>	<b>5'285'600.00</b>	<b>5'099'681.85</b>
<b>30</b>	<b>Medici e altri professionisti</b>	<b>27'200.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>26'300.00</b>
<b>31</b>	<b>Personale curante</b>	<b>2'947'100.00</b>	<b>2'767'900.00</b>	<b>2'731'255.10</b>
<b>32</b>	<b>Personale terapeutico (fisioterapia e animazione)</b>	<b>157'600.00</b>	<b>146'200.00</b>	<b>107'795.55</b>
<b>33</b>	<b>Personale amministrativo</b>	<b>321'100.00</b>	<b>315'300.00</b>	<b>298'502.60</b>
<b>34</b>	<b>Personale domestico (cucina e economia domestica)</b>	<b>1'054'300.00</b>	<b>1'008'200.00</b>	<b>1'030'283.90</b>
<b>35</b>	<b>Servizio tecnico, giardino e trasporti</b>	<b>83'300.00</b>	<b>73'400.00</b>	<b>73'919.50</b>
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati + gratifiche)</b>	<b>4'590'600.00</b>	<b>4'338'100.00</b>	<b>4'268'056.65</b>
<b>37</b>	<b>Prestazioni sociali</b>	<b>819'300.00</b>	<b>840'000.00</b>	<b>724'261.65</b>
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	380'800.00	357'000.00	333'504.15
371	cassa pensione (LPP)	293'500.00	295'000.00	288'275.25
372	assicurazione infortuni profess.(LAINF) + AINP apprendisti	32'200.00	24'100.00	32'128.05
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	112'800.00	163'900.00	70'354.20
379	altre prestazioni sociali			
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'409'900.00</b>	<b>5'178'100.00</b>	<b>4'992'318.30</b>
<b>38</b>	<b>Costi accessori personale</b>	<b>11'000.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>7'709.20</b>
380	reclutamento del personale	500.00		
381	formazione	10'000.00	10'000.00	7'509.20
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	500.00	500.00	200.00
<b>39</b>	<b>Onorari per prestazioni di terzi</b>	<b>96'500.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>99'654.35</b>
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	500.00	1'000.00	75.00
392	tenuta della contabilità			
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	96'000.00	96'000.00	99'579.35
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>107'500.00</b>	<b>107'500.00</b>	<b>107'363.55</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>944'700.00</b>	<b>916'300.00</b>	<b>909'997.47</b>
<b>40</b>	<b>Fabbisogno medico</b>	<b>234'900.00</b>	<b>224'900.00</b>	<b>237'862.55</b>
400	medicamenti	159'900.00	159'900.00	159'168.55
401	materiale di farmacia e pannolini	65'000.00	60'000.00	67'482.65
402	prestazioni mediche eseguite da terzi			
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	10'000.00	5'000.00	11'211.35
<b>41</b>	<b>Vitto</b>	<b>335'000.00</b>	<b>331'300.00</b>	<b>329'462.20</b>
<b>42</b>	<b>Economia domestica</b>	<b>59'300.00</b>	<b>55'800.00</b>	<b>63'714.80</b>
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	10'300.00	10'300.00	9'996.95
421	articoli domestici (+ fiori)	25'000.00	21'500.00	24'842.20
422	prodotti lavanderia e pulizia	24'000.00	24'000.00	28'875.65
423	altro fabbisogno d'economia domestica			

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**

Esercizio: **Preventivo 2012**

**PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO (DSS/UACD)**

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>98'300.00</b>	<b>93'200.00</b>	<b>85'957.90</b>
430	immobili	43'500.00	41'400.00	38'317.35
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	3'000.00	3'000.00	8'853.35
4301	riparazione stabile	8'000.00	8'000.00	
4302	manutenzione del giardino	3'000.00	3'000.00	3'475.65
4303	abbonamenti di servizio	29'500.00	27'400.00	25'988.35
431	mobili	49'300.00	46'500.00	42'487.05
4310	manutenzione mobilio	3'000.00	3'000.00	302.95
4311	riparazione mobilio			
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	10'000.00	10'000.00	13'991.65
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	5'000.00	5'000.00	4'866.70
4314	abbonamenti di servizio	31'300.00	28'500.00	23'325.75
432	veicoli	5'500.00	5'300.00	5'153.50
4320	manutenzione	1'000.00	1'000.00	954.75
4321	riparazione			
4322	benzina	1'000.00	1'000.00	818.45
4323	assicurazioni	3'500.00	3'300.00	3'320.30
4324	tasse			60.00
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti</b>	<b>4'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>4'263.62</b>
440	acquisto di immobili			
441	acquisto di mobili e attrezzature (Fondo di fr. 39'270.--)			
442	acquisto veicoli			
443	affitti	-	-	-
4430	affitti per scopi principali dell'istituto			
4431	altri affitti			
444	leasing	-	-	-
4440	leasing per attrezzature e macchinari			
4441	leasing per veicoli			
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'500.00	3'500.00	4'263.62
4450	interessi passivi di gestione	3'000.00	2'000.00	2'848.72
4451	spese bancarie e commissioni	1'500.00	1'500.00	1'414.90
446	costi ipotecari	-	-	-
4460	interessi			
4461	spese e commissioni			
4462	altri costi			
447	ammortamenti immobili			
448	ammortamenti mobili e attrezzature			
449	ammortamento veicoli			
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>111'100.00</b>	<b>110'300.00</b>	<b>97'597.25</b>
450	elettricità	44'500.00	43'800.00	44'334.65
451	gas	1'500.00	1'500.00	1'464.05
452	combustibili liquidi per riscaldamento	57'000.00	57'000.00	44'295.40
453	combustibili solidi per riscaldamento			
454	riscaldamento elettrico			
455	acqua	8'100.00	8'000.00	7'503.15

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**

Esercizio : **Preventivo 2012**

**PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO (DSS/UACD)**

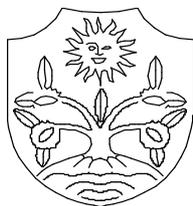
<b>SPECCHIETTO RIASSUNTIVO</b>		<b>PREVENTIVO 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2010</b>
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>12'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'263.60</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	7'000.00	7'000.00	8'155.20
461	biblioteca per gli ospiti			
462	indennità agli ospiti per servizi resi all'istituto			
463	spese per piccoli animali			
464	spese per escursioni	1'500.00	1'500.00	1'108.40
465	soggiorni di vacanza	4'000.00		
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>47'300.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>43'115.45</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	7'000.00	7'000.00	4'473.10
471	telefono	12'000.00	12'000.00	10'227.95
472	giornali e documentazione professionale	1'600.00	1'500.00	1'647.60
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	1'811.00
474	spese di trasferta	1'000.00	1'000.00	357.00
475	manutenzione software	17'000.00	17'000.00	18'753.80
476	quote associative	1'000.00	1'000.00	1'110.00
477	spese per prestazioni amm. eseguite da terzi			
478	consulenze e revisioni contabili	4'700.00	4'700.00	4'700.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	500.00	300.00	35.00
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>41'800.00</b>	<b>41'800.00</b>	<b>38'760.10</b>
490	assicurazioni	21'800.00	21'800.00	21'499.90
4900	responsabilità civile	1'700.00	1'700.00	1'579.80
4901	ass. per danni elementari immobili	15'500.00	15'500.00	15'337.20
4902	ass. per danni elementari mobili	4'600.00	4'600.00	4'582.90
4903	assicurazione vetri			
4904	assicurazione malattia e infortuni ospiti			
491	contributi, tasse e imposte varie			
492	tasse rifiuti e fognatura	15'000.00	15'000.00	14'583.40
493	trasporto utenti da parte del personale o di terzi			
494	culto			
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	2'676.80
499	altre spese d'esercizio			

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**

Esercizio: **Preventivo 2012**

**PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO (DSS/UACD)**

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>1'964'400.00</b>	<b>2'015'400.00</b>	<b>2'006'453.00</b>
600	Ospiti	1'964'400.00	2'015'400.00	2'006'453.00
601	Ufficio Assistenza			
602	Altri			
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>265'000.00</b>	<b>219'300.00</b>	<b>259'558.80</b>
610	Grado elevato	210'000.00	172'200.00	211'118.55
611	Grado medio	55'000.00	47'100.00	48'440.25
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'610'700.00</b>	<b>1'551'600.00</b>	<b>1'505'035.70</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'323'300.00	1'402'300.00	1'359'253.70
631	partecipazione per medicinali e terapie	242'500.00	149'300.00	145'782.00
632	partecipazione per prestazioni mediche			
633	partecipazione per materiale sanitario	44'900.00		
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>364.00</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	400.00	500.00	364.00
<b>65</b>	<b>Istituti/reparti specializzati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
650	fisioterapia			
651	ergoterapia			
652	altri			
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>7'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>7'729.70</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'000.00	7'500.00	7'729.70
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
<b>67</b>	<b>Ricavi da affitti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar			
673	altri affitti			
<b>68</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>2'269.04</b>
680	interessi attivi bancari			95.64
681	interessi attivi su titoli			117.70
682	altri interessi attivi	1'600.00	1'600.00	2'055.70
<b>69</b>	<b>Contributi e sussidi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
690	contributi federali			
691	donazioni			
692	altri contributi e sussidi			
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>87'100.00</b>	<b>82'600.00</b>	<b>92'102.25</b>
700	vitto del personale	21'600.00	19'800.00	19'658.50
701	alloggi del personale di proprietà dell'istituto			
702	vendita pasti esterni	56'800.00	54'200.00	64'330.00
703	vendita pasti visitatori	7'500.00	7'500.00	6'867.00
704	altri ricavi dal personale e da terzi	1'200.00	1'100.00	1'246.75



*Commissione Tutoria Regionale*  
*CTR 5*

Commissione Tutoria Regionale  
Gestione corrente

Preventivo 2012  
Spese Ricavi

Preventivo 2011  
Spese Ricavi

Consuntivo 2010  
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

1	GENERALE	276'000.00	276'000.00	265'100.00	265'100.00	255'879.74	255'879.74
	Totale	276'000.00	276'000.00	265'100.00	265'100.00	255'879.74	255'879.74
	Risultato / Fabbisogno						
	T O T A L E G E N E R A L E	276'000.00	276'000.00	265'100.00	265'100.00	255'879.74	255'879.74

## Commissione Tutoria Regionale

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GENERALE	276'000.00	276'000.00	265'100.00	265'100.00	255'879.74	255'879.74
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	276'000.00	276'000.00	265'100.00	265'100.00	255'879.74	255'879.74
300.01	Indennità membri CTR 5	41'000.00		41'000.00		45'133.50	
301.01	Stipendi e indennità personale nominato	128'400.00		125'200.00		132'901.50	
303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	14'200.00		13'700.00		11'427.85	
304.01	Contributi previdenza professionale	12'100.00		10'100.00		10'804.15	
305.01	Assicurazioni IPG	5'800.00		5'600.00		3'820.40	
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	2'000.00		1'500.00		3'510.70	
310.02	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00		1'046.75	
312.01	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.01	Manutenzione mobilio	500.00		500.00		75.30	
317.01	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00		340.00	
318.01	Spese di telecomunicazione	1'500.00		2'000.00		1'023.59	
318.02	Spese per tutele e curatele	50'000.00		50'000.00		27'818.70	
318.03	Quota spese amministrative	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
318.04	Assicurazione RC generale	7'000.00		7'000.00		7'024.50	
361.01	Sussidio cantonale non riconosciuto	5'000.00				4'452.80	
431.01	Tasse di cancelleria e giustizia		70'000.00		77'500.00		47'787.05
452.01	Rimborso dai Comuni del comprensorio		123'000.00		109'600.00		122'325.23
452.02	Rimborso da Massagno		43'000.00		40'000.00		44'881.96
461.01	Contributo cantonale		40'000.00		38'000.00		40'885.50

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
3 SPESE CORRENTI	276'000.00	265'100.00	255'879.74
30 Spese per il personale	201'500.00	195'600.00	204'087.40
300 Indennità membri CTR 5	41'000.00	41'000.00	45'133.50
301 Stipendi e indennità personale nominato	128'400.00	125'200.00	132'901.50
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	14'200.00	13'700.00	11'427.85
304 Contributi previdenza professionale	12'100.00	10'100.00	10'804.15
305 Assicurazioni IPG	5'800.00	5'600.00	3'820.40
31 Spese per beni e servizi	69'500.00	69'500.00	47'339.54
310 Materiale di cancelleria e stampati	3'000.00	2'500.00	4'557.45
312 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315 Manutenzione mobilio	500.00	500.00	75.30
317 Indennità di trasferta	1'000.00	1'000.00	340.00
318 Spese generali per beni e servizi	63'000.00	63'500.00	40'366.79
36 Sussidio cantonale	5'000.00		4'452.80
361 Sussidio cantonale	5'000.00		4'452.80

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
4 RICAVI CORRENTI	276'000.00	265'100.00	255'879.74
43 Tasse di cancelleria e giustizia	70'000.00	77'500.00	47'787.05
431 Tasse di cancelleria e giustizia	70'000.00	77'500.00	47'787.05
45 Rimborsi da enti pubblici	166'000.00	149'600.00	167'207.19
452 Rimborsi da Comuni	166'000.00	149'600.00	167'207.19
46 Contributi del Cantone	40'000.00	38'000.00	40'885.50
461 Sussidi dal Cantone	40'000.00	38'000.00	40'885.50



**PREVENTIVO 2012**

# RIASSUNTO

anno 2012

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	1'736'200.00	301'500.00	-1'434'700.00
T o t a l e		1'736'200.00	301'500.00	-1'434'700.00

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abit.	Km strade	Superficie Km <sup>2</sup>	Partecipazione fr.
CANOBBIO	1909	8.80	1.37	<b>242'016.58</b>
MASSAGNO	5918	14.50	0.74	<b>727'370.55</b>
PORZA	1515	14.50	1.60	<b>200'488.52</b>
SAVOSA	2107	10.10	0.70	<b>264'824.36</b>
T o t a l i	11449	47.90	4.41	<b>1'434'700.00</b>



## Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2012

Dati base	Comune								Globale	
	Canobbio		Massagno		Porza		Savosa			
Popolazione al 31.12.2009	1909	16.67%	5918	51.69%	1515	13.23%	2107	18.40%	11'449	
Km strade	8.80	18.37%	14.50	30.27%	14.50	30.27%	10.10	21.09%	47.90	
Superficie (Km²)	1.37	31.07%	0.74	16.78%	1.60	36.28%	0.70	15.87%	4.41	
Agenti/ausiliari necessari secondo progetto									13.00	Costo/agente
<b>Costi netti preventivo 2012</b>									<b>1'434'700.00</b>	110'361.54

Base di riparto	Comune								Globale
	Canobbio		Massagno		Porza		Savosa		
Popolazione	239'221.09	16.67%	741'597.92	51.69%	189'848.07	13.23%	264'032.92	18.40%	1'434'700.00
Ponderato: <i>popolaz. * km strade</i>	165'241.17	11.52%	844'058.63	58.83%	216'077.87	15.06%	209'322.33	14.59%	1'434'700.00

Base di riparto	fattore ponderazione	Comune								Globale
		Canobbio		Massagno		Porza		Savosa		
Popolazione	96.00%	229'652.25	16.67%	711'934.00	51.69%	182'254.14	13.23%	253'471.60	18.40%	1'377'312.00
Km strade	3.00%	7'907.32	18.37%	13'029.11	30.27%	13'029.11	30.27%	9'075.45	21.09%	43'041.00
Superficie	1.00%	4'457.00	31.07%	2'407.43	16.78%	5'205.26	36.28%	2'277.30	15.87%	14'347.00
		242'016.58	16.87%	727'370.55	50.70%	200'488.52	13.97%	264'824.36	18.46%	1'434'700.00

Polizia Ceresio Nord  
Gestione corrente

Preventivo 2012  
Spese Ricavi

Preventivo 2011  
Spese Ricavi

Consuntivo 2010  
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

1	SICUREZZA PUBBLICA	1'736'200.00	301'500.00			125'918.45	125'918.45
	Totale	1'736'200.00	301'500.00			125'918.45	125'918.45
	Risultato / Fabbisogno		1'434'700.00				
	T O T A L E G E N E R A L E	1'736'200.00	1'736'200.00			125'918.45	125'918.45

Polizia Ceresio Nord

		Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>	<b>1'736'200.00</b>	<b>301'500.00</b>			<b>125'918.45</b>	<b>125'918.45</b>
113	POLIZIA	1'736'200.00	301'500.00			125'918.45	125'918.45
301.01	Stipendi ed indennità corpo di polizia	1'167'400.00				88'723.20	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	98'000.00				7'142.60	
304.01	Contributi cassa pensioni	90'000.00				7'003.35	
305.01	Premio assicurazione infortuni	22'800.00				1'590.40	
305.02	Premio perdita di guadagno per malattia	8'400.00					
306.01	Equipaggiamento di servizio	13'000.00				2'963.70	
308.01	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00					
309.01	Spese per la formazione	6'000.00					
309.02	Formazione aspirante agente PCN	90'800.00					
310.01	Stampati e fotocopie	4'500.00				7'093.95	
310.02	Materiale di cancelleria	12'500.00				1'169.00	
310.04	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'000.00				3'567.25	
311.01	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	4'000.00					
311.02	Acquisto attrezzature					1'080.80	
312.01	Consumo acqua	500.00					
312.02	Consumo energia elettrica	2'500.00					
313.01	Materiale di pulizia	100.00					
313.02	Carburante ed olii	15'000.00					
315.01	Manutenzione installazioni informatiche	1'500.00				17.00	
315.02	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	1'500.00					
315.03	Manutenzione veicoli	15'000.00				2'669.30	
315.04	Manutenzione attrezzature	1'000.00				20.00	
315.05	Manutenzione immobile	13'000.00					
316.01	Affitto locali	96'000.00					
316.02	Leasing veicoli	18'000.00					
318.01	Spese amministrative	12'000.00					
318.02	Spese telefoniche	10'000.00					
318.03	Spese postali	4'000.00					
318.04	Premi assicurativi	11'000.00				336.25	
318.06	Tasse sociali ad associazioni	200.00					
318.07	Impianto ricetrasmittente	7'000.00				193.25	
318.08	Revisione contabile	1'500.00					
318.10	Consulenze di terzi	5'000.00				2'330.00	
318.12	Spese per ricevimenti	500.00					

Polizia Ceresio Nord

	Preventivo 2012		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
319.01 Spese diverse	500.00				18.40	
436.01 Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		1'000.00				
436.02 Rimborso per prestazioni		500.00				
437.01 Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		300'000.00				26'615.00
452.01 Rimborsi dai comuni per servizio di polizia						99'303.45

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
3 SPESE CORRENTI	1'736'200.00		125'918.45
30 Spese per il personale	1'498'400.00		107'423.25
301 Stipendi e indennità personale	1'167'400.00		88'723.20
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	98'000.00		7'142.60
304 Contributi previdenza professionale	90'000.00		7'003.35
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	31'200.00		1'590.40
306 Abbigliamenti di servizio	13'000.00		2'963.70
308 Compensi a terzi personale avventizio	2'000.00		
309 Altre spese per il personale	96'800.00		
31 Spese per beni e servizi	237'800.00		18'495.20
310 Materiale d'ufficio e stampati	18'000.00		11'830.20
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	4'000.00		1'080.80
312 Acqua, energia e combustibili	3'000.00		
313 Materiale di consumo	15'100.00		
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	32'000.00		2'706.30
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	114'000.00		
318 Spese generali per beni e servizi	51'200.00		2'859.50
319 Altre spese per beni e servizi	500.00		18.40

## RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
4 RICAVI CORRENTI	301'500.00		125'918.45
43 Vendite diritti e multe	301'500.00		26'615.00
436 Rimborsi	1'500.00		
437 Multe	300'000.00		26'615.00
45 Rimborsi da enti pubblici			99'303.45
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi			99'303.45