

COMUNE DI MASSAGNO

## CONSUNTIVO 2020



*"Guarda"*  
*opera di Daniel Egli*

## SOMMARIO CONSUNTIVO 2020

TITOLO	PAGINA
Messaggio Municipale n. 2562 – sommario, sigle e introduzione	1-4
1. Gettito fiscale e indicatori finanziari	4
2. Rapporti tra Stato e Comune	4-7
3. Amministrazione generale	8
4. Territorio e ambiente	8-13
5. Educazione, tempo libero e associazioni	13-15
6. Cultura, eventi e comunicazione	15-17
7. Tematiche giovanili e Trasporti pubblici	17
8. Politica sociale (Casa Anziani – Servizi sociali – sportello LAPS)	18-26
9. Consorzi – Enti – Partecipazioni	26-27
10. Azienda Elettrica Massagno SA	27
Conclusioni	28-29
A. Commenti ai conti di consuntivo	30-31
0. Amministrazione generale	31-34
1. Sicurezza pubblica	34-37
2. Educazione	37-39
3. Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero	39-41
4. Salute pubblica	41-42
5. Previdenza sociale	42-46
6. Traffico	46-48
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	48-52
8. Economia pubblica	52-53
9. Finanze e imposte	53-56
B. Il conto investimenti	57-66
Consuntivo	67
Riassunto consuntivo	68
Ricapitolazione conto di gestione corrente	69-73
Ricapitolazione per genere di conto - riassunto	74
Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio	75-79
0. Amministrazione	80
011 Potere legislativo	80
012 Potere esecutivo	81
020 Amministrazione generale	82
029 Altre amministrazioni generali	83-84
090 Compiti non ripartibili	85
1. Sicurezza pubblica	86
100 Registro fondiario	86
101 Controllo abitanti	87
102 Ufficio conciliazione	88
103 Autorità regionale di protezione ARP	89
109 Altri servizi giuridici	90
113 Polizia	91
140 Polizia del fuoco	92
151 Militare	93
160 Protezione civile	94
2. Educazione	95
200 Scuola infanzia	95-96

TITOLO	PAGINA
210 Scuola elementare	97-98
211 Scuola montana	99-100
212 Scuola media	101
3. Cultura e tempo libero	102
300 Promozione culturale	102
309 Altra promozione culturale	103
330 Parchi pubblici	104
340 Sport	105
350 Altre attività del tempo libero	106
390 Culto	107
4. Salute pubblica	108
450 Profilassi sanitaria	108
460 Servizio medico scolastico	109
490 Altri compiti per la salute	110
5. Previdenza sociale	111
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	111
501 Contributi comunali a fondi centrali	112
540 Protezione della gioventù	113
570 Case per anziani	114
580 Assistenza agli anziani	115
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	116
6. Traffico	117
620 Rete stradale comunale	117
621 Posteggi e autosili	118
650 Ferrovie private	119
651 Aziende del traffico locali	120
690 Altro traffico	121
7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio	122
710 Eliminazione delle acque luride	122
720 Eliminazione rifiuti	123
740 Cimitero	124
750 Arginature	125
780 Servizi igienici pubblici	126
781 Eliminazione cadaveri animali	127
789 Altre immissioni	128
791 Concetti di sviluppo	129
8. Economia pubblica	130
830 Turismo	130
860 Elettricità	131
9. Finanze e imposte	132
900 Imposte	132
922 Comuni – Cantone	133
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	134
931 Parte comunale di imposte cantonali	135
940 Gestione patrimonio e dei debiti	136-137
990 Spese non ripartibili	138
Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti	139
Ricapitolazione conto di investimento	140-161
Riassunto consuntivo secondo la classificazione istituzionale	162-163

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Bilancio	164
Riassunto del bilancio	165
Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre - attivi	166
Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre – passivi	167
Attivi - Liquidità	168
Crediti	168-170
Investimenti in beni patrimoniali	170-171
Transitori attivi	171
Investimenti in beni amministrativi	171-172
Prestiti e partecipazioni	172
Contributi per investimenti	172
Altre spese attivate	172
Passivi – Impegni correnti	173
Debiti a medio e lungo termine	173-174
Debiti per gestioni speciali	174
Accantonamenti	174
Transitori passivi	174
Debiti verso fondi di riserva	174-175
Capitale proprio	175
Rapporto di revisione	176-178
Organigramma	179-180
Gestione investimenti, ammortamenti, canalizzazioni - titolo	181
Gestione investimenti	182-184
Evoluzione investimenti netti 2010-2020 e confronto con il piano finanziario	185
Tabella ammortamenti	186
Piano generale canalizzazioni – investimenti e ammortamenti	187
Fondi comunali – titolo	188
Manutenzione canalizzazione, contributi sostitutivi, legati	189
Capitale comune (previdenza)	190
Conto dei flussi di capitale, indicatori finanziari, debito pubblico – titolo	191
Conto dei flussi di capitale – mezzi liquidi – metodo indiretto – commento	192
Bilancio delle differenze	193
Conto dei flussi di capitali – calcolo metodo indiretto	194
Commento all'analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione	195-196
Indicatori finanziari con scala di valutazione cantonale	197
Variazione debito pubblico	198
Fondazione La Sosta – consuntivo 2019	199-200
Centro sportivo Valgersa: titolo e riassunto con ripartizione dei costi	201-202
Centro sportivo Valgersa: occupazione impianti stadio Valgersa	203
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	204-211
Casa anziani Girasole – consuntivo – titolo	212
Casa anziani Girasole – rapporto di attività	213
Casa anziani Girasole – gli ospiti	213
Casa anziani Girasole – il personale	214-215
Casa anziani Girasole – i pasti preparati	215
Casa anziani Girasole – conto economico	216-218
Casa anziani Girasole – bilancio	219
Autorità regionale di protezione ARP 5 – consuntivo – titolo	220
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	221-226

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Polizia Ceresio Nord PCN – consuntivo – titolo	227
PCN – tabella e ripartizione dei costi	228
PCN – suddivisione costi netti chiave A e chiave B di ripartizione	229-230
PCN – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	231-238

*Sigle e abbreviazioni - consuntivo 2020*

Sigla	Significato	Sigla	Significato
AD	Assicurazione disoccupazione	Navision	Sistema Informatico AEM SA
ADC	Associazione Dipendenti Comunali	OACD	Servizi per l'assistenza e cura a domicilio d'interesse privato
AEM	Azienda Elettrica Massagno	OTAF	Opera ticinese di Assistenza alla Fanciullezza
AET	Azienda Elettrica Ticinese	PAL	Piano Agglomerato del Luganese
AFI	Assegni famigliari integrativi	PC	Protezione Civile
AI	Assicurazione Invalidità	PC	Prestazione complementare
API	Assegni prima infanzia	PCA	Piano cantonale delle aggregazioni
ARP	Autorità Regionale di Protezione	PCN	Polizia Ceresio Nord
ARS-L	Agenzia regionale per lo sviluppo del Luganese	PF	Persone fisiche
art.	articolo	PG	Persone giuridiche
AUP	attività di utilità pubblica	PGS	Piano Generale di Smaltimento acque
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti	PGSc	Piano Generale di Smaltimento acque consortile
C.C.	Consiglio Comunale	PPNTG	Piano particolareggiato del nucleo tradizionale di Gerso
CA	Casa Anziani	PPQSL	Piano Particolareggiato Quartiere di Santa Lucia
CDALD	Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni	PR	Piano Regolatore
CdS	Consiglio di Stato	PR-TriMa	Piano regolatore Trincea di Massagno
CED	Centro Elaborazione Dati	PTL	Piano Trasporti del Luganese
CISA	Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive	PUC	Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata
CSI	Centro Sistemi Informativi	RALOC	Regolamento di applicazione della legge organica
CT	Comunità tariffale	RLA-LAEI	Regolamento legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico
DSS	Dipartimento della Sanità e della Socialità	ROC	Regolamento del Comune
ERS	Ente Regionale di Sviluppo	ROD	Regolamento organico dei dipendenti
ESR	Ente Smaltimento Rifiuti	RSI	Radiotelevisione Svizzera
FER	Fondo energie rinnovabili	RSU	Rifiuti solidi urbani
FFS	Ferrovie Federali Svizzere	RUGraS	Regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei corpi di polizia cantonale e comunali
GC	Gran Consiglio	SACD	Servizi di assistenza e cura a domicilio
Ge.Co.Ti Web	Gestione Comuni Ticinesi Web	SCUDO	Servizio cure a domicilio
GWh	Gigawattora	SEM	Scuola elementare Massagno
IIRU	Impianto incenerimento rifiuti urbani	SI	Scuola infanzia
IVA	Imposta sul valore aggiunto	SIA	Società svizzera degli ingegneri e architetti
LADI	Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione	SME	Scuole Medie
LA-LAEI	Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico	SOS	Soccorso operaio svizzero
LAPS	Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali	SUPSI	Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana
LcPol	Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali	TF	Tribunale Federale
LED	Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa	TPL	Trasporti Pubblici Luganesi
LEne	Legge sull'energia	TUI	Tassa utili immobiliari
Lfam	Legge per le famiglie	UFAG	Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie
LsT	Legge sviluppo territoriale	UFE	Ufficio federale dell'energia
LOC	Legge Organica Comunale	USI	Università della Svizzera Italiana
LT	Legge Tributaria	USSI	Ufficio sostegno sociale ed inserimento
MCA2	Nuovo modello contabile armonizzato 2	UTC	Ufficio Tecnico Comunale
MM	Messaggio Municipale	WEF	World Economic Forum



Massagno, 24.06.2021/GB/LCde/RRo  
Ris. mun. 21.06.2021

## Messaggio Municipale N. 2562 accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2020

Gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo per esame e per decisione del Legislativo il seguente documento relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2020 che, nelle sue cifre principali, si riassume, con la tabella che segue:

	<b>CONSUNTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>DIFFERENZE</b>
totale spese	fr. 28'579'658.44	fr. 29'398'963.00	819'304.56
totale ricavi	fr. 28'767'194.32	fr. 28'656'600.00	110'594.32
<b>avanzo d'esercizio</b>	<b>+ fr.187'535.88</b>	- fr. 742'363.00	929'898.88

L'anno 2020 qui in esame, in funzione della pandemia mondiale che l'ha contraddistinto, è da considerare a tutti gli effetti come una situazione del tutto eccezionale, al punto da diventare, piuttosto che l'inizio di un nuovo quadriennio di legislatura, il prolungamento di quella in corso e con esso finalmente portata a termine.

Tale condizione, accompagnata da tutta una serie di situazioni contingenti imprevedibili, oltre che difficili ed impegnative, ne determinano, sia per quel che riguarda l'andamento politico che amministrativo, una sorta di "periodo sospeso", in cui i rapporti, le decisioni ed i progetti che ne hanno cadenzato lo scorrere non si sono sviluppati secondo le abituali modalità di approccio e di consolidamento.

Ne è scaturita un'esperienza nuova e spesso tesa all'individuazione di soluzioni e proposte da predisporre ed ideare in tempi brevi, a volte contraddistinte da condizioni di urgenza che non permettevano tempi di approfondimento, oltretutto secondo direttive di ordine superiore a cui assoggettarsi senza possibilità di particolare riflessione.

In tale difficile contesto, per condurre e guidare il Comune ci si è affidati alla prudenza ed al buon senso che, con rigore e disciplina, sono stati gli elementi di continuo riferimento di autorità e amministrazione comunale, nel loro ruolo di sostegno e disponibilità al servizio di una popolazione con nuove preoccupazioni ed esigenze, inaspettatamente sopraggiunte.

A fronte di tali onerose premesse si è registrato un risultato oltremodo positivo sia in termini meramente finanziari, sia, soprattutto, per le risposte garantite all'utenza comunale oltremodo bisognosa di stabilità, sicurezza e tranquillità.

Il conseguente risultato di fr. 187'535.88 verrà contabilizzato nel capitale proprio del Comune, che raggiungerà così fr.10'537'472.17, cifra che depone a favore di una situazione economico-finanziaria solida, raggiunta, nel corso di questa legislatura qui in conclusione, attraverso una gestione delle casse comunali ben pianificata ed in linea con l'alta qualità dei servizi e delle prestazioni erogati a favore della popolazione, oltre che con gli importanti ed ambiziosi progetti intrapresi e portati a compimento con ampio e generale consenso.

Il gettito d'imposta ha in massima parte confermato le attese, secondo proiezioni legate agli anni precedenti, con una valutazione di preventivo 2020 ridotta del 3% di calo del PIL dato dalla pandemia e corrispondente ad una minor entrata di circa fr.600'000.

Le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2020, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale al 77% in diminuzione dall'80% del 2019, si attestano a fr.17'589'483.30 per le persone fisiche (PF) e fr.1'643'180.00 per le persone giuridiche (PG). Per l'anno 2019 avevamo fr. 18'132'826.80 per le persone fisiche e fr. 1'529'601.80 per le persone giuridiche (valutazione all'80% per entrambe le voci).

Da notare comunque un incremento di fr. 510'000 delle imposte alla fonte e di fr.170'000 delle imposte speciali. A questo si aggiungono oltre fr.300'000 di sopravvenienze d'imposta effettive, rispetto alle stime di preventivo.

In attesa delle operazioni in fase di consolidamento e di prossimo avvio, una corretta pianificazione degli investimenti ha permesso, dal lato economico e attraverso importi estremamente ridotti di fr 221'949.51, di incidere positivamente sul debito pubblico che, con queste condizioni, diminuisce di ulteriori 3,2 mio di franchi, dopo la forte diminuzione dell'anno precedente di 5,7 mio di franchi.

L'indebitamento raggiunge così 28.9 mio fr. con un pro-capite di fr.4'701 (fr. 5'161 nel 2019, fr. 6'040 nel 2018 e fr. 6'756 nel 2017), rispetto ad una popolazione residente di 6'153 abitanti.

Si ricorda come tale parametro, determinato dagli importanti e necessari investimenti pubblici realizzati negli ultimi anni con particolare riferimento al potenziamento delle strutture scolastiche comunali, ha potuto, negli ultimi tre anni, registrare l'importante diminuzione pro capite di fr.2'055, così come peraltro ampiamente annunciato e previsto dal Municipio in occasione dei precedenti MM, tenendo in considerazione l'emissione dei contributi di costruzione PGS e dalla tenuta del gettito fiscale comunale.

Il livello di autofinanziamento (fr. 3'452'183.73) è pari al 1555.39% (percentuale molto elevata data dai bassi investimenti in rapporto agli ammortamenti dell'8.39% e del risultato positivo d'esercizio), rispetto all'anno precedente contraddistinto da un grado non calcolabile legato all'emissione dei contributi di costruzione.

Gli ammortamenti amministrativi sono confermati, a norma dell'art. 158 LOC e relativo Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni e, con una quota del 8.39%, ammontano a complessivi fr. 3'264'647.85.

L'Autorità cantonale ha chiesto a tutti gli enti locali cantonali di prevedere uno speciale conto COVID-19, nel quale sono stati inseriti tutti i costi diretti legati alla pandemia. Al termine del 2020 i costi rilevati sono di fr. 232'617.91 suddivisi in fr.70'480.96 per acquisti materiale, fr.68'216.30 per sussidi diretti o condono affitti, fr.17'393.36 per arredi esterni alla casa anziani Girasole a favore degli anziani, fr.67'139.35 per sedute CC, fr.5'975.44 rimborso occupazione sale, fr.3'412.50 diversi.

Di seguito vengono evidenziate le principali differenze tra il consuntivo e preventivo per importi superiori a fr. 50'000.00, così da meglio evidenziare le principali voci di spesa alla base del risultato in esame.

conto	testo	importo consuntivo	importo preventivo	differenza
	<i><u>Maggior costo</u></i>			
302	Stipendi personale docenti	2'689'630.20	2'620'200.00	69'430.20
210.302.102	Supplenze docenti scuola elementare	70'419.80	20'000.00	50'419.80
490.318.500	Costi legati alla pandemia COVID-19	232'617.91	0.00	232'617.91
501.361.009	Contributi comunali fondi centrali di previdenza sociale	2'535'156.15	2'321'000.00	214'156.15
570.362.005	Contributo per anziani ospiti d'Istituti	2'863'081.00	2'332'800.00	530'281.00
710.352.008	Consorzio depurazione acque	471'442.20	410'000.00	61'442.20
900.330.001	Computo globale d'imposta	228'761.70	30'000.00	198'761.70
990.331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'264'647.85	3'129'263.00	135'384.85
	Totale differenze			1'492'493.81
	<i><u>Minor costo</u></i>			
301	Stipendi personale amministrativo	4'133'390.60	4'381'300.00	-247'909.40
029.318.030	Perizie e consulenze UTC	106'827.35	160'000.00	-53'172.65
103.318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	68'679.65	140'000.00	-71'320.35
570.363.003	Risultato d'esercizio CA Girasole	79'278.76	250'000.00	-170'721.24
570.366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	331'843.05	419'800.00	-87'956.95
580.365.016	Contributi al SACD	570'208.98	780'000.00	-209'791.02
580.366.006	Prestazioni sociali comunali	35'463.75	200'000.00	-164'536.25
860.312.004	Illuminazione pubblica	122'929.15	200'000.00	-77'070.85
922.361.008	Contributo di livellamento potenzialità fiscali	416'952.00	470'000.00	-53'048.00
940.329.001	Interessi su imposte	19'112.30	80'000.00	-60'887.70
990.330.002	Abbandoni per inesigibilità	40'641.20	220'000.00	-179'358.80
990.361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	464'973.00	691'800.00	-226'827.00
	Totale differenze			-1'602'600.21
	<i><u>Maggior ricavo</u></i>			
570.434.004	Rimborso costi investimento CA Girasole da privati	134'469.00	40'000.00	94'469.00
620.436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)	67'027.10	10'000.00	57'027.10
900.400/1/2.002	Sopravvenienze imposte	2'259'434.15	1'935'000.00	324'434.15
900.400.010	Imposte alla fonte	1'710'053.35	1'200'000.00	510'053.35
900.403.001	Imposte speciali	811'953.85	640'000.00	171'953.85
940.426.001	Redditi da partecipazioni (AEM SA)	150'000.00	100'000.00	50'000.00
	Totale differenze			1'207'937.45
	<i><u>Minor ricavo</u></i>			
720.434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti	508'850.20	691'400.00	-182'549.80
	Totale differenze			-182'549.80

Con le segnalazioni che precedono, il Municipio esprime la propria soddisfazione per il risultato conseguito che, con le sue evidenze significativamente positive, si crede possa determinare una situazione delle finanze comunali degna della fiducia e delle attese della nostra popolazione.

Al proposito si ringraziano in particolar modo i servizi comunali che vi hanno contribuito, nel solco della gestione finanziaria intrapresa da molti anni, rispettosa delle leggi e dei regolamenti, oltre che da riflessioni e valutazioni espresse in fase di preventivo che, nonostante la situazione difficile determinata dal COVID-19, sono state in buona parte confermate.

\* \* \* \* \*

## 1. Gettito fiscale comunale

Si segnala che l'ultimo gettito cantonale accertato a luglio 2020 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2017 ed esprime un valore complessivo di fr.25'715'624 (2016 fr. 25'981'169), così suddiviso:

persone fisiche	fr. 22'160'326.00
persone giuridiche	fr. 2'685'246.00
imposte alla fonte	fr. 1'036'990.00
art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche)	fr. 0.00
contributo di livellamento	fr. -609'043.00
Differenza ricalcolo gettito 2015	fr. 232'116.00
Differenza ricalcolo gettito 2016 netto	fr. 209'989.00

I dati relativi al calcolo del gettito e la conseguente stima delle imposte applicate nella stesura di questo consuntivo, sono elementi condivisi dall'organo di revisione esterno Interfida SA e meglio come da rapporto allegato al presente consuntivo.

I bassi costi finanziari, determinati da tassi d'interesse favorevoli hanno un valore medio complessivo di tutti i debiti (conti 940), a fine 2020, ammontante allo 0.57% (nel 2019 era lo 0.60%).

Ai fini dell'analisi di questo messaggio si informa che il capitolo del consuntivo della gestione finanziaria è suddiviso nei conti di gestione corrente, investimenti, bilancio e consuntivo degli ammortamenti, flussi di capitale e indicatori finanziari.

Vista la nuova gestione è possibile presentare anche il bilancio completo degli attivi e passivi del nostro Comune, a cui si aggiungono le tabelle riassuntive, come quella degli ammortamenti e degli investimenti.

## 2. Rapporti con lo Stato ed i Comuni

I rapporti con lo Stato, durante il 2020, sono stati caratterizzati soprattutto dal contesto pandemico in atto, con particolare riferimento alle indicazioni e direttive dello Stato maggiore di condotta che hanno modificato le procedure e l'applicazione della legislazione a causa delle problematiche di ordine e salute pubblica diventate di primaria importanza.

In tale contesto le amministrazioni comunali sono state toccate principalmente nei settori riguardanti i servizi direttamente rivolti alla popolazione come, per quanto attiene a Massagno, la Casa anziani, i Servizi sociali, il Centro sportivo Valgersa, la Polizia Ceresio Nord e l'istituto scolastico con le sue attività extra scolastiche.

Per evidenti cause di forza maggiore, da parte del Cantone sono stati di conseguenza lasciati in sospeso i grandi temi da tempo lanciati all'indirizzo dei Comuni, quali il Piano cantonale delle aggregazioni (PCA), la riforma "Ticino 2020 (<https://www4.ti.ch/generale/ticino2020/la-riforma>)" e la "riforma delle "Autorità regionale di protezione" che, verosimilmente finalmente in maniera fattiva e costruttiva, saranno oggetto di ritrovato slancio nel 2021, in corrispondenza del cambio della legislatura comunale che, nel frattempo, si è consolidato.

## **2.1 Tassa di collegamento**

Riguardo alla tassa di collegamento il Tribunale federale, dopo diversi anni di attesa, nel mese di agosto del 2020 si è finalmente espresso inducendo così il Consiglio di Stato a determinare la sua entrata in vigore al 1° gennaio 2022, senza che, al momento, nessuna indicazione circa le conseguenti modalità di calcolo e applicazione siano ancora state trasmesse agli enti locali.

## **2.2 Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni**

Il Consiglio di Stato, da anni, ha attivato un tavolo di lavoro con i rappresentanti dei Comuni del Cantone finalizzato all'esame di temi puntuali ossia la Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni.

Nell'anno che ci occupa la Piattaforma ha avuto una pausa dovuta alle esigenze di coordinamento delle problematiche Covid 19 che hanno determinato alcuni importanti puntuali gruppi di lavoro Cantone/Comuni.

In tali contesti il nostro Comune è rappresentato attraverso il diretto coinvolgimento del Sindaco, dove sono stati trattati temi riguardanti la gestione della pandemia (vedasi apertura scuole e gestione case anziani) ma anche di modifiche legislative puntuali come ad esempio quella del ricalcolo della perequazione finanziaria.

## **2.3. L'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese**

L'(ERSL) con la sua Agenzia regionale (ARS-L) ha garantito il suo ruolo di coordinamento, rappresentando i Comuni del Luganese ad esso affiliati (come Massagno) nella piattaforma citata, unitamente all'Associazione Comuni Ticinesi.

Grazie a queste puntuali informazioni e sostegno nelle consultazioni cantonali, il Comune di Massagno può contribuire significativamente ai dibattiti riguardanti le principali riforme in atto.

## **2.4 Collaborazioni intercomunali e tavoli di lavoro**

Al Comune di Massagno, l'Autorità cantonale ha attribuito il ruolo di comune sede per i settori relativi allo *sportello LAPS*, all'*Ufficio conciliazione* e all'*Autorità regionale di protezione*. A questi incarichi vanno aggiunte le collaborazioni nell'ambito della Polizia Ceresio Nord, Centro Valgersa e altre attività indicate di seguito.

### a. Autorità regionale di protezione (ARP5)

Questa autorità amministrativa continua a vivere nell'incertezza per quel che riguarda il futuro a causa della ventilata riorganizzazione cantonale che, a livello Dipartimentale, è ancora in fase di verifica e consultazione ormai da diversi anni.

Questo vincola fortemente le assunzioni e i miglioramenti per la conduzione del Servizio dove, da un lato viene promosso il coordinamento di regole e strutture (v. programma cantonale gestione incarti) ma dall'altro non vi sono tempi certi per questi cambiamenti.

Per quanto attiene alla sede ARP5 di Massagno il 2020 ha visto il suo principale cambiamento nell'organico, che dopo 10 anni ha accolto un nuovo segretario.

Il 1° marzo 2020 è entrato in carica Patrick Nora, in sostituzione di Francesca Ferrara che ha assunto altri ruoli all'interno dell'Amministrazione comunale.

La formazione del neo assunto e le sue precedenti esperienze professionali presso i comuni e l'autorità tutoria di Agno hanno agevolato l'inizio dell'attività, garantendo un ottimale funzionamento del servizio e una presa a carico immediata di tutta la conduzione dell'ARP5.

L'organico di questo ufficio dovrà essere affrontato nel corso del 2021 in modo adeguato da parte della presidenza dell'Autorità regionale di protezione.

A conferma dei dati statistici indicati a consuntivo si ritiene opportuno sottolineare la preoccupante evoluzione dei casi. In meno di 10 anni si è passati dall'esame di 133 rendiconti finanziari a 255 al 31.12.2020 (+122). A cui vanno aggiunti l'aumento di udienze, decisioni, ricerca curatori e supporto agli stessi.

Anche nel settore della protezione dei minorenni e i conflitti famigliari la tendenza, sebbene non così marcata, è la medesima.

#### b. Centro sportivo Valgersa

La gestione della piscina del Centro sportivo Valgersa , a causa delle restrizioni COVID-19, ha avuto una stagione travagliata della durata complessiva di soli due mesi (luglio e agosto) con un numero limitato di persone nel rispetto delle norme federali riguardanti la pandemia. Anche l'accesso da parte dei cittadini dei comuni convenzionati è stato limitato.

Stessa sorte ha subito il campo da calcio e pista di atletica che, a causa delle misure federali, non ha potuto vedere la presenza delle società sportive attive solitamente in questi spazi.

I conti d'esercizio hanno quindi chiuso con un passivo complessivo per Massagno di fr.370'533.30 rispetto ai fr.360'729.20 dell'anno precedente conferma di quanto già indicato al Consiglio comunale.

A titolo di complemento si segnala che l'Ente pubblico non ha avuto accesso al lavoro ridotto e pertanto alcuni costi fissi sarebbero rimasti a carico dei Comuni anche se il Centro fosse rimasto chiuso.

Il dettaglio nello specifico capitolo farà meglio comprendere quest'anno eccezionale che, proprio per questo ha visto l'accordo tra i due Comuni circa una deroga dell'applicazione della Convenzione con una diversa ripartizione dei costi e precisamente in base al reale numero di cittadini di Massagno e Savosa che anno usufruito del Centro.

Anche il ristorante gestito per la prima volta da JFC Sagl è stato vittima di questa problematica con una chiusura in perdita. Si spera, con il rinnovo del contratto, che questo possa migliorare con la nuova stagione.

#### c. Midnight Sport MaSaVe...dum

Il sostegno dei tre comuni (Massagno, Savosa e Vezia) è stato confermato nel 2020 per il progetto Midnight sport MaSaVe...dum che si svolge presso la sede del Liceo 2 di Savosa.

Le attività svolte solitamente di sabato, dalle ore 20.30 alle 23.30, ai ragazzi di scuola media o superiori che comprende giochi, musica e momenti d'incontro per passare in modo costruttivo il tempo libero, ha dovuto essere sospesa per qualche mese.

#### d. Scollinando

L'edizione 2020 è stata annullata anche se in buona parte già organizzata. La pubblicazione di una nuova cartina, con molte nuove informazioni, ha potuto mantenere viva la presenza di Scollinando. Anche l'aggiornamento del sito internet della manifestazione ha permesso di rimarcare la presenza di una manifestazione voluta e sostenuta da tutti i comuni vicini.

#### e. Polizia Ceresio Nord (PCN)

L'effetto della pandemia ha modificato fortemente l'operatività da marzo a giugno con compiti sovracomunali coordinati dallo Stato Maggiore di Condotta Cantonale.

Tutta l'attività di interventistica è stata di competenza della polizia cantonale mentre le polizie comunali erano chiamate a svolgere attività di controllo legate alla situazione COVID-19 (ospedali, frontiere, norme Covid, ecc.).

Il personale in servizio è stato dimezzato per contribuire al rallentamento della diffusione dei contagi e preservare uno stato psico-fisico idoneo degli agenti per far fronte ad un'eventuale inattesa chiamata in servizio.

Nonostante la PCN fosse dispensata dal prestare servizio oltre gli stretti compiti COVID-19, nei fine settimana è sempre stata garantita la presenza di una pattuglia dedicata al controllo del nostro territorio giurisdizionale.

La pandemia ha influito per diversi mesi sulla normale attività di pattugliamento sistematico del territorio a cui si aggiunge la decisione, da parte dell'Ufficio esecuzioni e fallimenti, di consegnare i precetti esecutivi tramite La Posta. Questo ha portato ad una diminuzione di incasso delle tasse amministrative del 40% circa.

Il consuntivo 2020 della PCN chiude con una maggiore uscita di fr. 52'489.62 rispetto al preventivo.

Per quanto riguarda il personale è stato un anno di assestamento con l'arrivo di un nuovo agente operativo a febbraio, dopo la partenza ad ottobre 2019 di un agente di quartiere. Inoltre i due aspiranti hanno terminato la Scuola di Polizia e dal mese di marzo hanno quindi rinforzato il settore operativo.

Il Corpo si compone quindi di 23 unità: 19 agenti, 2 assistenti, 2 impiegati amministrativi.

La situazione della PCN dal punto di vista dell'organico è da considerarsi buona (stato di completezza del 90%), mancano solo due agenti per essere al completo come richiesto dai regolamenti cantonali.

Vanno segnalate alcune assenze di lunga durata che hanno condizionato l'operatività ed in particolare la presenza sul territorio. Tre agenti hanno totalizzato, fra malattia, infortunio e maternità, assenze per un anno e mezzo (546 giorni).

Sotto il profilo tecnico-operativo a partire dal mese di marzo sono stati creati due gruppi per gli agenti operativi, garantendo una migliore condotta delle attività e del personale sul territorio.

Per quanto riguarda il tema "Polizia Ticinese" il 2020 non ha avuto evoluzioni significative, se non alcuni accenni di carattere negativo sul futuro delle polizie strutturate. Sembra che le intenzioni del Dipartimento puntino ancora verso la soluzione della "Polizia unica" e la riduzione/eliminazione delle polizie comunali strutturate, salvaguardando probabilmente solo le polizie Polo. Scenari che preoccupano e non possono trovare consenso, neppure dal profilo tecnico-tattico.

### **3. Amministrazione generale**

Anche per l'Amministrazione comunale la pandemia in corso ha determinato importanti condizionamenti dei processi di lavoro e ai Servizi erogati all'utenza e ancora oggi importanti misure di prevenzione richiedono il lavoro a turni, la chiusura degli sportelli ed accesso solo su appuntamento e, dove possibile, il telelavoro.

Il Municipio si è adattato ad operare nella forma della video conferenza, secondo modalità che non hanno impedito di poter operare con i Servizi dell'amministrazione in modo ottimale.

Anche il personale amministrativo non è stato risparmiato dal diffondersi del virus che ha causato e determinato alcuni casi di contagio e conseguenti quarantene. Tutto si è comunque svolto con il massimo ordine e trasparenza, garantendo un costante servizio alla popolazione.

L'organico comunale è stato completato attraverso assunzioni mirate in base al reale bisogno, anche in funzione a sopraggiunte partenze e/o pensionamenti. In tale contesto la massa salariale, ben preventivata, è stata in massima parte rispettata attraverso l'incarico e la conferma di 5 unità (4 nella squadra operai e 1 nell'amministrazione), a cui vanno aggiunte le assunzioni presso la Polizia Ceresio Nord, così come indicato nel capitolo specifico.

I mandati in outsourcing sono stati ulteriormente ridotti e mirati a consulenze specifiche a supporto dell'Amministrazione.

Le misure di miglioramento dei settori Casa anziani Girasole e Scuole, che sono stati individuati a fronte delle analisi dettagliate esperite nell'anno precedente, hanno dovuto essere procrastinate a causa della pandemia.

Ciononostante, questi settori hanno comunque dimostrato buone capacità di reazione e conduzione, riconosciute dal Municipio ma anche dalle famiglie e dagli utenti.

### **4. Territorio e ambiente**

#### **4.1 Campus SUPSI**

Nel corso del 2020 il legislativo della Città di Lugano ha adottato la variante intercomunale ai PR di Lugano e Massagno, relativa al recupero dell'area dell'attuale Trincea FFS a cavallo dei territori dei due Comuni.

Con questa decisione si completa la procedura di adozione che aveva visto il Consiglio Comunale di Massagno esprimersi positivamente nella sua seduta del 18 novembre 2018, ai fini di una ricucitura territoriale attraverso un nuovo parco urbano di oltre 16'000 mq, consentendo così la realizzazione del futuro Campus universitario della SUPSI, previsto in due fasi di sviluppo e completando il sistema ciclopedonale di interesse regionale che mette in rete le aree verdi all'interno del polo urbano, oltre che significative soluzioni sul territorio di Massagno, quali possibili sedimi destinati alla politica comunale dell'alloggio.

A seguito della pubblicazione avvenuta nel 2020, la documentazione in questione e relativi ricorsi nel frattempo interposti sono ora al vaglio del tavolo TriMa che, d'intesa con i due Municipi, ha provveduto ad allestire la necessaria documentazione da inoltrare al Consiglio di Stato per l'approvazione degli atti di sua competenza.

#### **4.2 Porta Ovest**

In data 15 giugno 2020 il Municipio ha ripresentato il Messaggio Municipale n. 2427 al Consiglio Comunale che ne ha approvato gli intendimenti ed i crediti necessari, ai fini di una ridefinizione, attraverso una procedura di mandato di studio in parallelo, dell'area della Cappella delle due mani, da tempo spazio sacrificato al traffico veicolare ai sensi del progetto viario di accesso autostradale ideato negli anni '70 del secolo scorso.

Il mandato di studio in parallelo di competenza comunale, si avvarrà di un importante collegio di esperti che, d'intesa con i rappresentanti di Massagno e con la presenza dei servizi tecnici di Lugano e di Savosa, ha nel frattempo preso avvio con la definizione del capitolato d'onori definitivo da sottoporre a quattro gruppi di lavoro interdisciplinari, facenti capo a importanti urbanisti ticinesi, svizzeri tedeschi e romandi.

La consegna dei lavori e conseguente rapporto finale del gruppo di esperti sono previsti per i mesi di gennaio e marzo 2022.

#### **4.3 Sedime ex Lepori mapp. 207 RFD**

Nel corso del 2020 il legislativo comunale, per il tramite dell'apposita Commissione incaricata, ha ritenuto di attendere la diffusione della pianificazione cantonale anziani, nel frattempo sopraggiunta, per esprimersi circa le sollecitazioni che il Municipio ha sottoposto in merito ai destini futuri di questo sedime, in particolare per quello che attiene agli interessi ed ai contatti intrapresi con Farguis finalizzati ad un possibile diritto di superficie e conseguente edificazione di una struttura a favore di anziani autosufficienti.

Il Municipio attende il preavviso del proprio legislativo, ai fini di poter dare una risposta alle diverse sollecitazioni nel frattempo inoltrate al proposito da Farguis, ultima in ordine di tempo quella datata 10 marzo 2021 che chiede un chiarimento ed un'eventuale conferma di interesse entro la fine del 2021.

#### **4.4 Pedonalizzazione Via Selva, Piano Particolareggiato del Nucleo di Gerso**

Nel corso del 2018 è stata decisa la concretizzazione dell'acquisto dei sedimi di Gerso, che sono stati definitivamente acquisiti nel maggio 2019.

Con queste premesse sono iniziate le prime riflessioni attorno a questo importante tema che abbraccia, oltre agli aspetti urbanistici-architettonici dell'importante comparto, la necessità di realizzare la pedonalizzazione della Via Selva, ai sensi di quanto già previsto dal Piano del Traffico e dal Piano Particolareggiato del Nucleo Tradizionale di Gerso (PPNTG).

Purtroppo l'avvento della già citata pandemia e le altre numerose questioni urbanistiche sul tavolo del Municipio, hanno consigliato all'esecutivo di rimandare questa importante problematica alla entrante legislatura.

#### **4.5 Edilizia pubblica**

##### **a. Comparto Valletta (Cinema Lux e Salone Cosmo)**

Il Municipio nel corso dell'anno 2019 ha sottoposto al Consiglio comunale la richiesta di credito per la realizzazione delle opere di ristrutturazione del Cinema Lux e sottostante salone Cosmo che, in data 18 novembre e con alcuni emendamenti, l'ha approvato per un importo complessivo di costruzione di fr. 2'600'000.--.

Il Municipio ha quindi proceduto con l'assegnazione dei mandati in linea con quanto previsto dal Messaggio Municipale approvato ed in questo senso progettisti e servizi comunali stanno lavorando secondo un programma che, con i lavori iniziati nel mese di settembre 2020, prevede la consegna del cantiere per fine ottobre 2021, nel rispetto dei costi e dei tempi.

#### b. Casa Ippocastano sede 2 sezioni di Scuola dell'infanzia

In data 15 giugno 2020 il Municipio con il MM n. 2532 ha presentato al Consiglio comunale il credito di progettazione per gli interventi di trasformazione della Casa Ippocastano in sede per 2 Sezioni di Scuola dell'infanzia.

Dopo il conferimento dei mandati di progettazione (ottobre 2020) i lavori hanno preso celermente il via, e nel corso del mese di marzo 2021 è stato consegnato al Municipio il dossier contenente il progetto definitivo e il preventivo dettagliato, che conferma contenuti e costi previsti dal precedente studio di fattibilità del 2018. Ad inizio della legislatura entrante sarà allestito il Messaggio Municipale richiedente il credito di costruzione.

(MM n. 2532)

#### c. Realizzazione della doppia palestra e della mensa della Scuola Elementare Nosedo

A titolo informativo si segnala che è tutt'oggi pendente presso l'Ufficio fallimenti la vertenza legata al fallimento di una ditta esecutrice. Per questo motivo non è ancora possibile procedere con la chiusura del MM 2224. Nel corso dell'anno 2020 è stato comunque riscattato il saldo del sussidio cantonale. La liquidazione di massima è nota al Consiglio comunale grazie al Messaggio Municipale 2470 del 25.9.2018.

(MM n. 2224)

### **4.6 Pianificazione edilizia**

L'anno appena trascorso ha visto il Municipio ed i propri Servizi chinarsi su più fronti.

Per alcune varianti di PR in corso e confrontato con le difficoltà sopraggiunte con la pandemia, il Municipio ha deciso di procrastinarne le procedure di consultazioni e/o pubblicazioni, ritenendo poco opportuni eventuali flussi di persone presso gli spazi dell'amministrazione in regime di restrizione delle presenze.

#### a. Via S. Gottardo

Sono proseguiti i rapporti con il Cantone per il consolidamento della progettazione di Via San Gottardo, entrata nella sua fase esecutiva in linea con la Variante di piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato nel lontano 2008.

Per quanto attiene alla sistemazione dell'incrocio Arizona (progetto cantonale), il Dipartimento del Territorio, sbloccata finalmente la nota situazione ricorsuale che per diverso tempo ha condizionato il progetto, è intenzionato a procedere con la fase esecutiva a partire dalla fine dell'anno 2021.

#### b. Santa Lucia - Cappella 2 Mani

Nel corso del mese di ottobre 2020, il Cantone (titolare del progetto) ha illustrato preliminarmente al Municipio la progettazione definitiva di questo segmento della via San Gottardo, comprensivo delle risultanze e degli approfondimenti rilevatisi necessari in sede di progetto di massima, che hanno incontrato i favori del nostro esecutivo.

Con queste premesse, nel corso dell'anno 2021 sarà allestito il relativo Messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio comunale, concernente la richiesta di credito per la parte di competenza comunale che, dall'importo in un primo tempo previsto di fr.1'740'000 si è ridotto a circa fr.234'000. Ne seguirà, a cura del Cantone, la pubblicazione del progetto nel corso del 2021 con inizio dei lavori di realizzazione presumibilmente a partire dal 2022.

#### c. zona Centro Sportivo Valgersa

Si ricorda come nel corso del 2019 sia stato creato il Gruppo CPO (Commissione Porta Ovest) rappresentato dai Comuni di Massagno e Savosa (e relativi Pianificatori), con lo scopo di affrontare, approfondire e portare successivamente proposte nell'ambito di una pianificazione intercomunale incentrata sulla porzione di territorio che coinvolge parte di

Via Lepori, Via S. Gottardo, sedimi del Centro Sportivo Valgersa, sino alle porte dell'attuale svincolo autostradale (Liceo Lugano 2).

I lavori sono stati interrotti causa pandemia e, in accordo con il Municipio di Savosa, riprenderanno al momento in cui le restrizioni sanitarie permetteranno un conveniente svolgersi delle attività.

#### d. Verde privato, alberi meritevoli di protezione, edifici o beni d'interesse comunale

Per quanto attiene alle varianti di PR relative agli alberi meritevoli di protezione e alla salvaguardia del verde privato nelle aree residenziali intensive, si ricorda come i relativi messaggi municipali sono stati presentati all'indirizzo del Consiglio comunale.

Per quanto riguarda la variante relativa agli alberi meritevoli di protezione, dopo l'approvazione da parte del legislativo comunale, il Municipio ha proceduto alla sua pubblicazione nel corso del 2019, con i nuovi disposti che sono entrati in vigore in data 12 giugno 2019 con l'accettazione del Consiglio di Stato.

Per contro, relativamente alla modifica di PR inerente al verde privato nei comparti residenziali intensivi, il Consiglio comunale, rinviando il messaggio municipale, ha chiesto al Municipio di approfondirne e precisarne alcuni dettagli, che non convincevano il legislativo e su cui il Municipio dovrà esprimersi, verosimilmente nel corso del 2021.

Per ciò che riguarda la Variante concernente la tutela di edifici o beni di interesse comunale, il Piano di indirizzo è già stato sottoposto alle preposte autorità cantonali che ne ha esperito l'esame preliminare e il Municipio sta ora allestendo la documentazione relativa al MM che si intende sottoporre al CC, come peraltro comunicato nel corso del 2020 al legislativo comunale, con particolare riferimento alla nuova legislatura.

A complemento di questa variante in corso, il Municipio sta anche valutando un'ulteriore variante al Piano del Paesaggio atta a tutelare alcune importanti porzioni di pregevoli muri di sasso esistenti sul nostro territorio, testimoni nel tempo del modo di costruire su un paesaggio collinare che ha necessitato di accorgimenti tecnici particolari, tradotti in interventi architettonici e urbanistici importanti.

#### e. Regolamentazione dell'attività di prostituzione e delle antenne di telefonia

Il Municipio ha anche affrontato ai sensi della LST ulteriori temi particolari e sensibili, quali la regolamentazione dell'attività della prostituzione sul territorio comunale e la posa delle antenne di telefonia mobile: due varianti al PR comunale che il Consiglio comunale ha adottato in data 15 giugno 2020.

La procedura di pubblicazione delle varianti in questione ai sensi della LST è stata rinviata a quando le restrizioni Covid permetteranno a tutti i cittadini di consultare convenientemente la documentazione in questione.

### **4.7 Edilizia privata**

È confermata la tendenza in atto da alcuni anni, con nuove licenze edilizie di varia natura che hanno confermato soprattutto la configurazione prevista lungo la via S. Gottardo ai fini degli obiettivi stabiliti dal Piano Regolatore comunale. Ormai sono stati realizzati ben 5 progetti, alcuni dei quali di notevole fattura e qualità architettonica, per altrettanti edifici, la realtà della strada cantonale attorno alle costruzioni ne corrisponde un forte contesto urbano, ordinato e preciso.

Importanti progetti che hanno ottenuto già nel corso del 2019 altrettante licenze edilizie. Nell'anno 2020 alcuni sono entrati in fase di cantiere, altri sono in avanzata fase realizzativa.

Qui di seguito le consuete statistiche che confermano sul territorio comunale un'attività edilizia di rilievo.

	2020	2019	2018	2017
licenze edilizie nuovi edifici	4	4	7	7
licenze edilizie diverse	14	14	21	6
licenze notifiche	27	30	17	27
nuove abitabilità edifici completi	7	1	4	6

Oltre a ciò, sono in fase conclusiva e/o ultimati nel corso dell'anno 2020 cantieri inerenti l'edificio sul sedime ex Washington, lungo via Bernasconi e una palazzina in via Genzana il cui promotore ha sposato l'indicazione del Municipio di mantenere il muro di sasso quale zoccolo prospiciente la Trincea FFS.

Il nuovo Quartiere Swisslife situato in via Lepori - via Ciusarella, è stato ultimato nel corso dell'anno 2020, l'abitabilità è stata concessa nell'autunno 2020.

È terminata così la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglie, oltre ad un parco a fruizione pubblica di circa 10'000 metri quadrati realizzato, mantenuto, curato e illuminato a cura del promotore immobiliare e messo a disposizione di tutta la cittadinanza.

#### 4.8 Raccolta e smaltimento dei rifiuti

Il servizio raccolta ed eliminazione rifiuti, dopo 5 anni dall'introduzione della tassa causale, risulta essere ormai consolidato, confermando anche per il 2020 i risultati positivi degli ultimi anni.

In tale contesto, i quantitativi di rifiuti solidi urbani (RSU) sono leggermente aumentati rispetto al 2019, il motivo può essere dato dalla particolare situazione pandemica con il centro separati chiuso e non accessibile per un certo periodo, con particolare riferimento alla raccolta del vetro che è praticamente raddoppiata passando da ca. 2 a 4 tonnellate; Nel corso dell'anno 2020 si è iniziato a riflettere circa una nuova gestione dei rifiuti con la collaborazione di specialisti nel ramo, ai sensi di uno studio tutt'ora in fase di approfondimento, teso a verificare la possibilità di implementare gli interrati sul territorio comunale, l'ampliamento del centro separati Ciusarella e l'introduzione di un'applicazione che possa aiutare i cittadini a smaltire al meglio i propri rifiuti.

Parallelamente si sta valutando come migliorare l'efficacia presso i piccoli centri di raccolta disposti sul territorio, sempre più utilizzati per depositare rifiuti di ogni genere a scapito dell'ordine, del decoro e dell'igiene.

In conclusione, i quantitativi di rifiuti raccolti nel 2020 sono stati 2'756 t. contro i 2'312 del 2019.

#### 4.9 Politica energetica

Confermate anche per il 2020 le iniziative in politica energetica ossia:

- il sussidio per la benzina alchilata, utilizzata per i lavori all'aperto, inerente alla gestione degli spazi verdi pubblici con estensione anche per i privati. Il sussidio è del 50% del costo del combustibile, per un massimo di 10 litri all'anno per nucleo familiare, per il 2020 usato in ragione di fr. 64.95;
- l'incentivo per l'acquisto di biciclette elettriche dove sono quindi stati richiesti e autorizzati 46 sussidi, per un totale pari a fr. 19'837.80.

Il tema legato al progetto della Città dell'energia che da tempo giace sui tavoli del Municipio, è stato oggetto di discussioni e considerazioni anche all'interno dell'attività del Consiglio comunale, con particolare riferimento all'approvazione il 15 giugno 2020 del Messaggio Municipale 2531, documento che fa il punto e illustra le situazioni pregresse, in atto e future, con le strategie e gli obiettivi da riprendere e rilanciare.

A tale proposito, nel corso del 2020 sono stati dapprima richiesti all'Autorità cantonale i sussidi, così come previsti e indicati nel Messaggio Municipale, che sono stati confermati dal Dipartimento del territorio a fine anno 2020.

Conferiti i mandati previsti, è in atto un'importante raccolta dei dati da parte dei consulenti incaricati, così che nel corso dell'estate saranno allestiti in forma definitiva i documenti richiesti.

L'obiettivo è quello di finalmente ottenere il Label Città dell'Energia per la fine del corrente anno 2021.

#### **4.10 PGS, contributi di costruzione**

Per quanto concerne le opere di canalizzazione inerenti alla rete comunale il Municipio, dopo aver emesso i contributi di costruzione nel corso del 2019 che hanno portato un'entrata alla fine del 2020 di fr. 6'338'285.35, sta affrontando l'esecuzione delle nuove canalizzazioni come indicato nel PGS.

A tale proposito è stata deliberata la progettazione della fase 1 prevista dal PGS per le tratte di via Sassa, via Genzana, via Madonna della Salute e via Morena. Inoltre è stato terminato il progetto per la tratta di via S. Gottardo che sale da via Stazio all'incrocio Cappella delle Due Mani.

Oltre a quanto sopra, con la modifica del progetto delle condotte consortili, a seguito dell'approvazione del loro PGSc, è stato adattato il progetto delle canalizzazioni dell'incrocio ex Arizona che probabilmente vedrà l'inizio dei lavori verso la fine del 2021.

Anche la rete stradale comunale è stata oggetto di alcuni interventi puntuali di manutenzione, laddove più marcati erano i difetti riscontrati.

In tale contesto si continuerà in questo senso anche nell'immediato futuro, tenendo presente che buona parte della manutenzione stradale verrà attuata unitamente alle opere di sottostruttura indicate nel PGS.

#### **4.11 Illuminazione stradale**

AEM SA continua nella modernizzazione dei punti luce per l'illuminazione pubblica.

A fine 2020 il 58.4% dei punti luce sono a tecnologia LED. I punti luce complessivi nel nostro comune sono 810, di cui 473 a LED. Per migliorare ulteriormente l'efficienza energetica, 423 lampade sono collegate alla rete di gestione remota dell'illuminazione pubblica, Rete Paradox. Grazie a ciò ogni punto luce è regolato singolarmente secondo le esigenze della zona d'uso, inoltre dalle 00.30 alle 04.30 avviene un'ulteriore riduzione del 50 % della sua potenza.

Nel 2021 si continuano i lavori di rinnovamento dei punti luce, le strade principali sono via Rovello e via Tesserete. Le lampade previste per quest'anno sono ca. 100, portando entro la fine del 2021 ad avere ca. 70% di lampade a tecnologia LED. Secondo il mandato del 2014, entro il 2024, saranno sostituite il 98 % delle lampade dell'illuminazione pubblica.

### **5. Educazione, tempo libero e associazioni**

Anche per l'istituto scolastico comunale questo 2020 verrà ricordato come un anno del tutto particolare, a causa della situazione epidemiologica che si è presentata con tutte le sue insidie e difficoltà sia per corpo dei docenti che per allievi e le loro famiglie: il 16 marzo le scuole sono state chiuse, si è proseguito con la didattica a distanza, segnatamente al servizio di accudimento garantito dal personale scolastico, e l'11 maggio sono state riaperte a regime ridotto (frequenza parziale nel tempo e ridotta nel numero di allievi).

Questi cambiamenti hanno richiesto evidentemente un grande investimento di energie da parte di tutti gli attori coinvolti (allievi, genitori, docenti, personale non docente, dirigenti scolastici, ecc.), ma il poter iniziare il nuovo anno scolastico a settembre 2020 nella

modalità ordinaria di "scuola in presenza", tenuto conto delle varie misure e dei vari piani di protezione, ha permesso di ritrovare fin da subito una nuova normalità.

Nel 2020 l'istituto scolastico comunale non ha avuto variazioni a livello di sezioni e le 8 sezioni di Scuola dell'infanzia e 15 di Scuola elementare sono state confermate, per un totale di 425 allievi (-18 rispetto all'anno scolastico precedente).

Per quanto concerne la nazionalità dei nostri allievi è confermata un'eterogeneità multietnica, in linea con la realtà scolastica e territoriale degli anni passati. La percentuale degli allievi stranieri è leggermente inferiore al 49% (208 allievi su 425), mentre sono rappresentate ben 33 nazionalità (+3 rispetto all'anno scolastico 2019/2020): Afghanistan, Azerbaigian, Bosnia Erzegovina, Brasile, Canada, Colombia, Congo, Croazia, Eritrea, Etiopia, Francia, Georgia, Germania, Grecia, Iran, Iraq, Italia, Kirghizistan, Kosovo, Messico, Mongolia, Montenegro, Polonia, Portogallo, Romania, Russia, Serbia, Slovacchia, Spagna, Sri Lanka, Stati Uniti, Svizzera e Turchia.

Il progetto d'integrazione linguistica all'interno dell'Istituto scolastico è stato rinnovato anche per il 2020 e hanno potuto beneficiarne 29 allievi alla Scuola dell'infanzia e 12 alla Scuola elementare (hanno diritto a questo corso gli allievi di un'altra lingua arrivati in Svizzera negli ultimi 12 mesi, per una durata massima di presa a carico di due anni).

I servizi scolastici registrano significativi cambiamenti a livello di iscrizioni:

- mensa (109 iscrizioni, -38 rispetto al 2019/2020);
- doposcuola sociale (40 iscrizioni, -14 rispetto al 2019/2020);
- doposcuola SI (22 iscritti, -6 rispetto al 2019/2020).

Queste importanti riduzioni, così come indicato esplicitamente da numerose famiglie, sono in gran parte dovute a scelte legate alle sopraggiunte modalità operatività professionali dei genitori (ad es. telelavoro) e alla situazione epidemiologica.

A causa della chiusura delle scuole, dell'istituzione del servizio di accudimento e della riapertura parziale a maggio, dal punto di vista meramente finanziario si sono registrate minori spese e dei minori ricavi riguardo la mensa SE, il doposcuola sociale e la refezione SI. Va sottolineato inoltre che a causa dell'annullamento delle lezioni di nuoto la voce "affitto piscina e strutture esterne" ha avuto una notevole diminuzione di costi.

Per quanto riguarda il doposcuola per i bambini iscritti alla scuola dell'infanzia si è presentato un superamento dei costi preventivati, dovuto alle rette pagate dalle famiglie e alle ore effettuate dalle educatrici dell'Associazione Luganese Famiglie Diurne per poter garantire al meglio questo servizio con bambini di vari livelli (bambini iscritti all'anno facoltativo, obbligatorio 1 e obbligatorio 2).

Da notare che la collaborazione con il Comune di Savosa per avere una direzione congiunta con un potenziamento amministrativo condiviso non ha dato i frutti sperati e il Comune di Savosa ha rinunciato al progetto condiviso.

#### a. Casa montana Roseto

La situazione epidemiologica ha avuto delle ripercussioni anche relativamente all'occupazione della casa montana Roseto ad Airolo che, dopo aver svolto le settimane fuori sede nel periodo invernale a piena soddisfazione di allievi, docenti e genitori, è restata chiusa.

Questa chiusura ha portato evidentemente a una notevole riduzione di spese e, soprattutto, a minori ricavi correnti riguardo alla locazione dello stabile e alla partecipazione delle spese di refezione.

Durante questo periodo il personale del Roseto ha avuto modo di dare il proprio contributo per lo svolgimento di passeggiate scolastiche di un giorno con partenza da Massagno e per il rispetto delle varie misure del piano di protezione dell'Istituto scolastico comunale.

Le statistiche d'occupazione e i costi di gestione sono indicati annualmente nei conti consuntivi (dicastero 211).

Nel corso delle vacanze scolastiche e vista la situazione di emergenza sanitaria, si è deciso di non svolgere i tre turni di colonie residenziali al Roseto.

La Direzione delle scuole ha invece proposto quattro settimane di accudimento estivo in modalità diurna, accogliendo in totale più di 120 bambini/ragazzi. Queste settimane, con la possibilità di iscrivere i propri figli a partire dall'anno facoltativo della scuola dell'infanzia, hanno ottenuto riscontri del tutto positivi dai bambini e dalle famiglie che ne hanno potuto beneficiare.

mese	ANNO 2019						ANNO 2020					
	MASSAGNO		ALTRI		TOTALI		MASSAGNO		ALTRI		TOTALI	
	settimana	presenze										
gennaio	0	0	4	110	4	110	2	70	2	61	4	131
febbraio	4	124	1	22	5	146	3	86	0	0	3	86
marzo	1	37	0	0	1	37	0	0	3	71	3	71
aprile	2	35	0	0	2	35	0	0	0	0	0	0
maggio	2	34	2	58	4	92	0	0	0	0	0	0
giugno	3	60	0	0	3	60	0	0	0	0	0	0
luglio	2	61	0	0	2	61	0	0	0	0	0	0
agosto	0	0	3	90	3	90	0	0	0	0	0	0
settembre	3	51	1	24	4	75	0	0	0	0	0	0
ottobre	3	54	1	35	4	89	0	0	0	0	0	0
novembre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dicembre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>20</b>	<b>456</b>	<b>12</b>	<b>330</b>	<b>32</b>	<b>795</b>	<b>5</b>	<b>156</b>	<b>6</b>	<b>132</b>	<b>10</b>	<b>288</b>

L'infrastruttura rimane un punto di riferimento per le scuole di Massagno ma non solo. La sua chiusura ha quindi costretto molti nostri partner, sia enti pubblici che privati, come il Conservatorio della Svizzera italiana che di solito utilizza la struttura nel mese di agosto per i propri campi estivi per ragazzi, a dover fare di necessità virtù.

Il personale è stato ricollocato presso le sedi di Massagno a supporto del custode e della mensa scolastica.

#### b. Scuola media Cabione

Nel consuntivo è sempre previsto e confermato il contributo di fr. 100.00 per allievi domiciliati a Massagno che frequentano la Scuola media di Massagno (Cabione).

Ricordiamo che questo finanziamento serve al mantenimento di una cassa destinata all'organizzazione di attività d'interesse pedagogico. Anche i Comuni di Savosa e Vezia versano un identico importo per parità di trattamento verso gli allievi dei tre comuni.

## **6. Cultura, eventi e comunicazione**

L'attività culturale del Comune fonda da anni la sua offerta sul festival letterario "Tutti i colori del giallo" e la mostra annuale d'arte che si svolge in autunno a Casa Pasquée, manifestazioni che per questo 2020 sono state annullate a causa delle restrizioni dovute alla pandemia.

### **6.1 Tutti i colori del giallo**

Per quanto riguarda "Tutti i colori del giallo" vi è stato un importante avvicendamento alla direzione del festival, che è passata da Fabrizio Quadranti, ideatore dell'evento nel lontano 2005, a Luca Covi, importante firma di riferimento del panorama culturale italiano. Un grande ringraziamento al direttore uscente Quadranti per aver portato la manifestazione ai livelli di qualità e di rispondenza del pubblico a cui ci ha abituato nel

corso degli anni. Un augurio di buon lavoro al nuovo direttore Crovi e di avere eguali successi come il suo predecessore nel futuro.

## 6.2 Mostre

L'abituale mostra d'arte di Casa Pasquée non ha potuto aver luogo, tuttavia nella passata primavera è stata realizzata una nuova opera scolpita nel legno dall'artista Daniel Eggi: giovedì 18 giugno, dopo 3 giorni di lavoro, lo scultore ha infatti consegnato al Comune di Massagno l'opera intitolata "Guarda!" intagliata nel tronco di un cedro situato nel giardino della scuola dell'infanzia di via Motta.

La statua è alta circa 6 metri e rappresenta una donna, sulle spalle di un uomo, che scruta l'orizzonte. L'opera è visibile anche dall'esterno del perimetro scolastico e dal giardino della ex sede dell'Azienda elettrica di Massagno.

Parallelamente si è proceduto con i lavori preparatori per una futura esposizione presso Casa Pasquée e in particolare alla scelta e al restauro delle opere della donazione Bott, previste per la seconda mostra dedicata a questo artista (la cui vedova ha donato al Comune, nel 2016, le opere in suo possesso); dopo una prima mostra avvenuta nel 2018, sono dunque pronte le opere per una futura seconda esposizione allorquando le condizioni pandemiche lo permetteranno.

## 6.3 Ufficio Comunicazione

Nel contesto della crisi pandemica, la rivista info-Massagno ha adattato i suoi contenuti con informazioni ad hoc su cosa stava accadendo in quel momento sul territorio.

Sulla consapevolezza che il Coronavirus non ferma la creatività del Comune, si è mostrato ai lettori come le associazioni presenti sul territorio abbiano proposto attività in modalità alternative per i loro affiliati e/o per la popolazione durante il confinamento.

La redazione ha inoltre seguito da vicino il lavoro delle pattuglie di Polizia, dei volontari della spesa, la riapertura delle scuole, ecc., illustrando nel dettaglio ciò che stava cambiando e come i vari enti e associazioni avevano reagito alla pandemia.

All'insegna del motto "Massagno non si ferma" è stato inoltre aperto un nuovo canale YouTube del Comune, per dare spazio a nuove modalità di comunicazione e in particolare a video-eventi e video-messaggi o informazioni alla cittadinanza come ad esempio il saluto e omaggio ai volontari, l'accensione delle luci di Natale in diretta streaming, ecc.

Per quanto concerne il sito internet, esso è stato potenziato a livello di contenuti con una nuova sezione [www.massagno.ch/coronavirus](http://www.massagno.ch/coronavirus) - dove il cittadino può trovare tutte le principali decisioni del Cantone, Confederazione e del Comune concernenti le misure e le regole legate alla pandemia – e una nuova sezione dedicata alle campagne di sensibilizzazione, come ad esempio quella dedicata ai padroni di cani [www.massagno.ch/cani](http://www.massagno.ch/cani), campagna realizzata dal Comune durante l'autunno e che proseguirà, con una seconda tappa, nella primavera del 2021.

Il Comune ha inoltre aderito e promosso alcune campagne di sensibilizzazione a livello nazionale o internazionale, come quella della lotta contro il tumore al seno "1 tulipano per la vita" (piantando nel mese di ottobre dei tulipani bianchi e rosa che fioriranno in aprile) e quella contro la violenza nei confronti delle donne (illuminando di arancione la facciata del Municipio in occasione della giornata internazionale dedicata a questo tema).

## 6.4 Eventi, ricevimenti e manifestazioni

A partire da inizio marzo, la maggior parte dei tradizionali eventi previsti sul territorio sono stati annullati a causa della pandemia. Massagno food festival, la Festa dei vicini, Scollinando e la Sagra massagnese, per citarne alcuni, non hanno potuto svolgersi.

A fronte di queste rinunce, altri eventi sono stati invece organizzati in maniera alternativa: il ricevimento dei diciottenni (con appuntamenti singoli presso l'animatore giovanile), la giornata internazionale dei volontari e la cerimonia inizio anno (2021) si sono svolte in modalità virtuali, mentre la cerimonia inizio anno 2020 e la festa nazionale del 1° agosto hanno potuto svolgersi regolarmente.

Per mantenere il contatto e la vicinanza con la popolazione sono state inoltre organizzate e promosse nuove iniziative quali l'invio di un buono panettone a tutti i fuochi nel corso del mese di dicembre e una particolare illuminazione natalizia con accensione in diretta streaming, alla presenza di San Nicolao accompagnato dai suoi folletti della SAM Benefica.

## **6.5 Cinema Lux**

La settimana arte non si è fermata neanche durante la pandemia.

Infatti, quando per ordine del Consiglio federale tutte le sale cinematografiche sono state chiuse, la gestione proattiva della JFC Sagl di Joel Fioroni ha "inventato" il palcoscenico virtuale.

Grazie alla collaborazione con Castellinaria, la JFC ha ritirato la loro piattaforma ed ha iniziato a mettere a disposizione dei film, chiaramente a pagamento, per non staccarsi dai propri fedeli clienti: tanto di cappello, a questo giovane regista e imprenditore che abbiamo la fortuna di avere a Massagno con la sua azienda.

Oggi il cinema Lux è nuovamente chiuso: prima per obbligo federale e ora per scelta del gestore. A stagione ormai compromessa causa Covid 19, infatti, il gestore ha anticipato la chiusura della sala cinematografica dando il via libera ai lavori legati al cantiere in corso grazie al MM 2480 che permetteranno di poter riaprire la struttura a inizio ottobre per lanciare al meglio la nuova stagione, che tutti speriamo senza restrizioni di sorta.

## **7. Tematiche giovanili e Trasporti pubblici**

### **7.1 Progetto giovani**

L'attività di Progetto Giovani per il 2020 ha sempre potuto usufruire della sede di Via Motta 65 come luogo abituale d'incontro ed a volte di transito di ragazze e ragazzi che vi hanno riconosciuto un ambiente nel quale trascorrere momenti di tempo libero, sede che ospita anche il progetto robotica Smilebots.

La pandemia e le misure di protezione hanno però condizionato buona parte dell'attività dell'anno. Unico evento pianificato e realizzato è stata la cerimonia dei diciottenni che ha visto quale modalità alternativa di contatto, quella di fare un omaggio ai 54 giovani da ritirare presso la sede di via Motta. Alternativa che ha riscosso un discreto successo, anche se questo evento non coinvolge più i giovani come in passato.

### **7.2 Trasporti pubblici**

Anche il settore dei servizi pubblici ha risentito della pandemia che ha avuto un'importante battuta di arresto, con particolare riferimento alla distribuzione delle carte giornaliera per l'uso del treno e degli altri mezzi di trasporto pubblici, al costo di fr. 40.00 a biglietto. Si ricorda come i biglietti possono essere prenotati grazie alla possibilità di fare capo al sistema [www.swisstrotter.ch](http://www.swisstrotter.ch) dove si possono cercare i biglietti ancora disponibili tra le varie cancellerie comunali. Anche il Municipio è favorevole al mantenimento di queste carte giornaliera nel prossimo futuro, ma spetta alle FFS stabilire in che forma riuscirci essendosi ora fatta parte attiva per un cambiamento che possa favorire i viaggiatori occasionali. Le carte giornaliera dovrebbero essere dismesse a fine 2023.

## **8. Politica sociale (Anziani - Casa anziani Girasole– Servizi sociali – Sportello LAPS)**

### **8.1 Strutture e servizi a favore degli anziani**

Gli anziani del nostro Comune beneficiano di un'ampia diversificazione nelle risposte ai bisogni di ogni fascia d'età e di indipendenza. Quanto elencato di seguito disegna un quadro d'offerta complessivo di sicuro rilievo e soddisfazione, specie se rapportato alla realtà di una singola entità comunale come la nostra.

Come in passato sono confermati gli accordi per la messa a disposizione di posti letto con Villa Santa Maria a Savosa e Tertianum Parco Maraini a Lugano. Gli anziani che vi soggiornano, e che ne hanno diritto secondo i limiti di calcolo in vigore presso le case anziani sussidiate, possono beneficiare dell'aiuto comunale per il pagamento della retta giornaliera (massimo fr. 50.00).

La Fondazione comunale La Sosta, che è proprietaria dello stabile di via Guisan 21, mette a disposizione 30 appartamenti ad affitto moderato (10 appartamenti di 1.5 locali e 20 di 2 locali) per le persone anziane o invalide con lo scopo di farle vivere al proprio domicilio e di poter conservare la propria indipendenza. Di recente diversi appartamenti hanno subito una ristrutturazione, quando i locali sono stati lasciati liberi ed è stata apprezzata dai nuovi inquilini, subentrati ai parenti.

In questa struttura trova sede da oltre 40 anni il Centro diurno la Sosta gestito da qualche anno da Pro Senectute che con il tempo ha dato un nuovo indirizzo quale Centro diurno socio assistenziale, con una presa a carico di persone con bisogno di assistenza finalizzate al mantenimento presso il proprio domicilio.

Questa presa a carico si è arricchita di un personale infermieristico specializzato a cui si aggiunge la costante collaborazione con l'assistente sociale comunale. Anche il centro ha dovuto chiudere seguendo le direttive federali alcuni mesi l'esterno, garantendo comunque i pasti a domicilio per molti anziani.

Una rinnovata collaborazione con Pro Senectute è stata attivata anche grazie al sito internet della Sosta e la loro presenza sui social media che permette di divulgare le numerose attività a favore della popolazione residente ma anche dai frequentatori esterni.

Sono ancora in attesa di un rapporto commissionale le due mozioni riguardanti il sedime ex Lepori e l'ampliamento della casa anziani, nonostante il prolungato anno di legislatura.

### **8.2 Casa anziani Girasole**

In modo più marcato rispetto agli altri settori, per la Casa anziani Girasole la pandemia ha avuto un effetto significativo, oltre che sulla gestione e sui processi di lavoro, soprattutto nelle relazioni umane.

Durante il 2020 non vi è pertanto stato spazio per implementare le misure di gestione già preventivate posticipandole a data da stabilire.

I 66 posti letto occupati ad inizio anno, con il passare dei mesi e in conseguenza ai normali decessi, sono rimasti sempre meno occupati, così come in tutto il Cantone.

Le misure cantonali e la situazione straordinaria non hanno agevolato nuove ammissioni, mentre più avanti sono invece sparite le richieste di entrata. Il tasso di occupazione è stato il più basso di sempre, il 93.87%, non paragonabile con gli anni passati dove soggiornavano fino ad un totale di 80 anziani.

## Tasso d'occupazione annuale

Giornate di soggiorno disponibili: 24'090 (66 posti x 366 giorni) = 100% di occupazione					
Anno	Massimo Giornate soggiorno	Giornate di soggiorno	Tasso occupazione %	Giornate di soggiorno ponderate	Coefficiente medio di ponderazione
<b>2018</b>	24'090	23'753	98.60	26'138	1.1004
<b>2019</b>	24'090	23'910	99.25	25'832	1.0804
<b>2020</b>	24'156	22'676	93.87	23'905	1.0542
<i>differenza</i>		-1'234	-5.38	-1'927	-0.0262
<i>differenza %</i>		-5.16%	-5.42%	-7.46%	-2.42%

Gli aspetti finanziari sono ripresi nel commento ai conti di gestione allegati a questo consuntivo. Per quanto attiene alle degenze presso altre strutture cantonali vi è stato complessivamente una lieve diminuzione (-4), rispetto all'anno precedente.

Dati anziani domiciliati a Massagno che hanno soggiornato in Istituti		
Casa anziani	Numero soggiorni	Giorni di soggiorno
<i>Girasole, Massagno</i>	66	18'986
<u>Case convenzionate a ridosso dei confini comunali</u>		
<i>Villa Santa Maria, Savosa</i>	12	3'244
<i>Tertianum Parco Maraini, Lugano</i>	27	7'111
<i>Totale case convenzionate</i>	39	10'355
<u>Altre case anziani fuori Comune</u>		
<i>Casa dei Ciechi, Lugano</i>	3	1'037
<i>Cà Rezzonico, Lugano</i>	3	737
<i>Casa Don Guanella, Maggia</i>	1	312
<i>Residenza Gemmo, Lugano</i>	6	1'499
<i>La Quercia, Acquarossa</i>	1	334
<i>Residenza Paradiso, Paradiso</i>	1	235
<i>Casa Serena, Lugano</i>	4	175
<i>Fondazione Caccia Rusca, Morcote</i>	1	366
<i>Casa Opera Caritas, Lugano</i>	3	761
<i>Totale altre case anziani</i>	23	5'456
<i>Totale case anziani fuori Comune (convenzionate + altre case)</i>	62	15'811
<b>Totale generale</b>	<b>128 (*)</b>	<b>34'797</b>
<i>Differenza anno precedente</i>	- 4	+ 26

(\*) il numero di 128 ospiti in casa anziani è comprensivo anche delle persone decedute durante l'anno in rassegna.

Numero anziani in vita degenti nelle case anziani con domicilio a Massagno		
	al 31.12.20219	al 31.12.2020
Girasole (di Massagno)	56	45
Altre case anziani	40	39
<b>Totale anziani in vita</b>	<b>96</b>	<b>84</b>

In base a quanto precede, si rileva come il fabbisogno di posti letto non coperti dalla Casa anziani Girasole è soddisfatto facendo capo alle altre strutture convenzionate e sussidiate dal Cantone. Infatti la partecipazione ai costi giornalieri dei degenti al di fuori della casa anziani Girasole è stabilita in base alla tipologia di istituto e in base ai contratti di prestazione.

I dati statistici al 31.12.2020 (tra parentesi l'anno precedente) indicano che a Massagno le persone oltre i 65 anni sono 1'388 su 6'501 abitanti (1'396 / 6'405) di cui 520 (516) con più di 80 anni e 112 (110) ultranovantenni.

Dai dati indicati precedentemente e dalle richieste di collocamento in diminuzione a seguito del COVID-19, appare evidente che la struttura messa a disposizione del teorico fabbisogno di posti letto è ad oggi e per il prossimo futuro più che sufficiente per garantire le necessità del nostro comune. La nostra rete organizzativa comprende: la nostra casa anziani + 2 case anziani private convenzionate poste ai confini comunali + le case anziani sussidiate dal Cantone + eventuali nuovi accordi con i Comuni dove si stanno edificando nuove strutture.

Al momento attuale la collaborazione con gli altri istituti appare ottimale, secondo una disponibilità di accoglienza elevata da parte di altre strutture determinata dalla pandemia. A queste considerazioni si aggiunge la relazione col gruppo Tertianum, la cui convenzione per 16 posti letto, in caso di necessità potrebbe determinare altre disponibilità di possibili collocamenti, soprattutto dopo l'edificazione di una loro nuova struttura a Lugano.

Va segnalato in questo documento che con il termine dell'anno 2020 ha cessato (pensionamento) la sua collaborazione quale direttore sanitario presso la Casa il Girasole il dr. med. Claudio Foletti, dopo oltre un decennio di attiva e preziosa presenza.

Al suo posto è stato nominato dal Municipio il dr. med. Mario Cavallini di Lugano. Al dr. Foletti il Municipio ha espresso anche a nome della popolazione i sentiti ringraziamenti per la piena collaborazione e dedizione a favore, non solo degli anziani, ma della popolazione tutta.

## **8.2 La pandemia**

Non si può, in questo anno di gestione, non dedicare un breve capitolo alla pandemia che ha segnato in modo importante l'organizzazione della Casa anziani e le relazioni con i degenti e i loro famigliari.

Dopo i primi due mesi di normale attività, infatti, a partire dal mese di marzo la struttura ha dovuto adattarsi in fretta alle misure di protezione indicate dal Cantone, chiudendo l'accesso tra i degenti e i propri famigliari.

Anche il personale, sotto la direzione e coordinati dal direttore sanitario dr. Foletti, si è prontamente organizzato con le giuste misure di protezione e controlli puntuali.

In tale difficile contesto, la Casa anziani Girasole ha ben gestito le condizioni di protezione limitando al minimo i contagi.

Tutto ciò è passato attraverso misure "dolorose" ma necessarie che hanno previsto l'impossibilità di uscire, di beneficiare di attività esterne (parrucchiere, animazione, ecc.) ma soprattutto di incontrare famigliari e amici. In alcuni casi si è passati anche attraverso l'isolamento all'interno della struttura stessa.

Il personale è stato pertanto molto importante ed ha svolto il ruolo di punto di riferimento per i degenti e per i famigliari.

Va segnalato come questi cambiamenti hanno messo sotto pressione il personale che, come per tutte le strutture sanitarie cantonali, ha visto aumentare il numero di ore lavorative e modifiche repentine di turni e supplenze.

Alcuni collaboratori per timore di contagio hanno mantenuto persino le distanze all'interno del proprio nucleo famigliare o stando distanti dai figli.

Un plauso è stato attribuito dal Municipio nel corso del 2020 a tutto il personale della struttura e al suo direttore per la disponibilità e generosità dimostrata.

### 8.3 Servizi sociali, sportello LAPS e Agenzia AVS

Lo sportello è stato chiamato a rispondere a numerosi bisogni per aiuti alle persone (spesa a domicilio), aiuti cantonali e consulenze varie.

#### a. Agenzia AVS

Durante la prima parte dell'anno tale attività è stata sospesa.

A seguito degli allentamenti successivi, in estate e fino al tardo autunno, l'attività è risultata più intensa in quanto si è trattato di recuperare quanto rinviato nei mesi precedenti.

#### b. Sportello Regionale Laps

Il calo del numero di richieste corrisponde ai mesi nei quali era in vigore il confinamento. In seguito non si è registrato un recupero delle domande in quanto l'Istituto delle assicurazioni sociali (IAS) ha prorogato i termini di scadenza delle prestazioni, ma anche ai vari aiuti COVID-19 attivati dalle Autorità federali e cantonali.

	Utenti	Domande	RIPAM Riduzione premio assicurazione malattia	ISD Indennità straordinarie di disoccupazione	AFI Assegno figli integrativo	API assegno prima infanzia	USSI assistenza
Massagno	73	140	40	1	41	26	32
Altri Comuni	104	221	67	2	61	44	46
Totale	177	361	107	3	102	70	78
Differenza 2018	-47	-85	-33	-1	-25	-2	-25

#### c. Assistenza (USSI – Ufficio sostegno sociale e dell'inserimento)

Paradossalmente, visto quanto vissuto a causa del COVID-19, vi è stata una diminuzione di nuove domande rispetto all'anno precedente. Il motivo è riconducibile alle diverse misure straordinarie attivate, ad esempio le indennità per lavoro ridotto, l'IPG Corona e i prestiti garantiti dalla Confederazione, alle quali si aggiungeranno gli aiuti previsti per i casi di rigore e il prolungo del periodo di diritto alle indennità di disoccupazione (LADI). Purtroppo è facile prevedere che questa situazione cambierà nei prossimi anni.

Durante l'anno si sono registrate 33 nuove domande di assistenza con la seguente casistica:

- 14 fine diritto alle indennità di disoccupazione (LADI)
- 7 prestazioni integrative per entrate insufficienti (salari, assegni integrativi e prima infanzia, borse di studio, LADI, altro)
- 5 senza diritto LADI, né altre prestazioni
- 3 rimpatri cittadini Svizzeri dall'Estero
- 1 fine diritto indennità malattia/infortunio, assegno prima infanzia, altro
- 1 già beneficiario di prestazioni, nuova domanda per inizio convivenza
- 1 rifugiato Soccorso operaio svizzero (SOS)
- 1 in carcere

*Evoluzione del numero di nuove domande d'assistenza:*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nuove domande USSI	42	51	39	53	40	43	40	26	48	33*

\* Vi è una differenza di 1 domanda rispetto al dato dello sportello Laps in quanto è stata inoltrata tramite un Ufficio cantonale.

Nel corso del 2020 sono stati chiusi 36 casi. I casi sono considerati chiusi quando l'USSI non versa una prestazione ordinaria per un periodo di 6 mesi + 1 giorno. La comunicazione dei casi chiusi avviene quindi dopo la scadenza di questo termine.

Casistica:

- 19 trovato/aumentato tempo di lavoro,
- 8 inizio beneficio rendita (2 AVS anticipata, 2, AFI/API, 4 AI),
- 5 non hanno più richiesto il rinnovo della prestazione senza motivi,
- 2 decesso,
- 1 inizio attività indipendente,
- 1 ottenuto borsa di studio.

Le persone già beneficiarie di prestazioni assistenziali che nel corso del 2020 si sono trasferite nel nostro Comune sono 10, quelle partite 3.

Di seguito alcuni dati statistici riguardanti le attività in ambito assistenziale:

*Media annua delle domande pagate nell'anno:*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Media domande pagate	91	111	114	129	147	156	158	152	143	149

*Media annua del numero di persone beneficiarie USSI (le domande sono riferite alle unità di riferimento UR che, dal canto loro, possono essere composte da più persone) nell'anno:*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Media persone beneficiarie	124	166	175	195	213	227	239	234	218	214

*Evoluzione della partecipazione comunale (25%) alla spesa assistenziale:*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Contributo comunale in Fr.	261'530.39	379'895.45	533'778.75	615'249.56	698'548.09	736'197.46	811'744.40	812'341.05	693'770.32	754'972.74

*Evoluzione del costo medio mensile per persona beneficiaria USSI nel corso dell'anno:*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Costo medio beneficiari USSI in Fr.	2'109.11	2'288.52	3'050.16	3'155.12	3'279.56	3'243.16	3'396.42	3'471.54	3'182.43	3'527.91

A partire dal 2013, il costo medio per beneficiario di prestazione USSI si può dire stabile. Sostanzialmente lo era già anche prima, e si può affermare che lo sia da 10 anni. Il maggior costo registrato dal 2013 è dovuto all'aumento della percentuale di partecipazione dei Comuni alle spese assistenziali da parte del Cantone dal 20 al 25%.

L'importo della spesa assistenziale non è particolarmente influenzato dal numero di nuove domande, quanto piuttosto da tutta una serie di fattori difficilmente prevedibili (e quindi preventivabili) in quanto legati alla tipologia di bisogno (prestazione integrativa/totale, dal numero di componenti dell'UR e dal tempo di permanenza in assistenza) della persona. Questi dati si possono conoscere solo in fase di consuntivo.

#### d. Aiuti finanziari erogati in base al Regolamento dell'aiuto sociale comunale

Nel 2020, per conto dei nostri utenti, abbiamo inoltrato le seguenti richieste di sostegno finanziario, così come previsto dal Regolamento dell'aiuto sociale comunale (art. 4) dove *"Vengono concessi aiuti per coprire bisogni di prima necessità o spese straordinarie, unicamente nei casi dove, per varie ragioni le richieste non possono essere soddisfatte attraverso altri aiuti dall'ente pubblico o da parte di enti privati. L'aiuto dev'essere inteso nel limite del possibile a sanare definitivamente la situazione di bisogno."*

	Numero richieste accettate	Importi erogati Fr.
Aiuto sociale comunale	17	6'206.00
Spese funerarie	5	23'586.45
<i>Enti</i>		
Pro Senectute	4	796.65
Associazione Fiordaliso	2	1'300.00
Pro Juventute	1	1'867.50
Croce Rossa	4	3'284.80
Società Svizzera di utilità pubblica	2	3'000.00
Soccorso d'inverno	7	9'650.45
Società San Vincenzo De Paoli, prestiti	3	1'960.00
Società San Vincenzo De Paoli, fondo perso	2	1'085.80
<b>TOTALE</b>	<b>48</b>	<b>52'737.65</b>

Il COVID-19 si è fatto sentire anche a livello di aiuti, specie per quanto riguarda la spesa dei funerali aumentate di fr. 11'235,35.

Per un aiuto economico/materiale immediato in situazioni di urgenza il Comune, da diversi anni, mette a disposizione dei buoni acquisto Migros che sono distribuiti secondo i singoli

casi, fino all'ottenimento della prestazione di diritto. Anche questo sostegno risulta essere sempre molto utile e apprezzato soprattutto in situazioni nelle quali non è possibile attivare altri tipi di risorse nell'immediato.

#### e. Morosi cassa malati

Il Consiglio di Stato ha decretato una moratoria per consentire l'accesso alle cure anche agli assicurati ai quali, conformemente all'art. 22g LCAMal, era stata a suo tempo sospesa la copertura assicurativa LAMal. Questo provvedimento ha fatto sì che le cure necessarie siano di nuovo state prese a carico dalle casse malati. Per questo motivo non ci sono state pratiche legate ai morosi.

#### f. Servizio spesa a domicilio

Con il confinamento dei cittadini a partire dai 65 anni decretato dal Consiglio di Stato, anche a Massagno sono stati attivati gli aiuti per la spesa a domicilio.

Grazie ai volontari ed in collaborazione con gli Scout della sezione Tre Pini e la Parrocchia, oltre che attraverso un'azione di sensibilizzazione, si è riusciti in breve tempo ad assemblare un gruppo di volontari che si sono occupati di andare a casa delle persone, ritirare la lista, andare al negozio, per poi portare la spesa a casa.

I Servizi sociali si sono occupati di tutta la coordinazione ricevendo le telefonate di chi aveva bisogno, della ricerca del volontario e dell'invio presso il domicilio del richiedente, così come di tutti gli aspetti amministrativi che in seguito sono poi stati richiesti anche dal Cantone.

Complessivamente si è collaborato con 48 volontari, per un totale di 175 missioni oltre a più di 600 telefonate per consulenze all'utente, raccolta delle richieste e coordinamento delle missioni.

Al di là del servizio fine a sé stesso, questa operazione è stata un'ulteriore possibilità di entrare in contatto con la popolazione anziana e bisognosa di aiuto. Infatti, in alcuni casi, si è potuto appurare che le necessità della persona andassero oltre la spesa stessa.

Laddove possibile si è quindi provveduto, tramite l'assistente sociale, a visitare la persona a domicilio e implementare una rete di sostegno adeguata alle necessità riscontrate.

Grazie al settore comunicazione (pagina web specifica) la popolazione è informata sugli aiuti alla popolazione che ancora oggi possono essere implementati (spesa e/o consegna a domicilio secondo i vari tipi di negozi, farmacie e anche dei ristoranti e associazioni per i pasti a domicilio).

#### g. Assistente sociale comunale

Durante la pandemia non è stato possibile mantenere un contatto in presenza con l'utenza con conseguente riduzione drastica delle relazioni sociali.

Malgrado ciò, pur con tutte le precauzioni del caso, l'attività è continuata e precisamente:

- 165 (di cui 58 nuovi) casi trattati
- 59 casi chiusi
- 106 casi aperti al 31.12.2020
  
- 43 segnalazioni da terzi (servizi presenti sul territorio, medici, proprietari d'abitazione, famigliari, ecc.)
- 15 auto segnalazioni

Come in passato la maggior parte delle persone seguite dal servizio sono beneficiari di prestazioni assistenziali (USSI) oppure di una rendita AVS e AI, in leggero aumento quest'ultimi. Una possibile spiegazione è legata al fatto che molti enti (ARP, SOS Ticino, Ufficio aiuto e protezione – ex ufficio famiglie, ecc ) hanno modificato i propri compiti riversando parte di essi sui comuni. Per questo motivo è molto importante sottolineare la

collaborazione con le Associazioni comunali presenti sul territorio e in particolare la Società San Vincenzo de Paoli, la quale lavora soprattutto tramite prestiti. Questa modalità di approccio è molto positiva, soprattutto in un'ottica di responsabilizzazione dell'utenza.

Evoluzione del numero delle nuove richieste:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nuove richieste	66	63	49	48	40	52	46	60	54	58

Evoluzione del numero degli incarti aperti a fine anno:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Incarti aperti	108	132	140	160	132	131	111	109	108	106

Al di là delle statistiche si ritiene opportuno informare il Consiglio comunale sulle problematiche riscontrate nelle fasce deboli della popolazione così da meglio comprendere l'importanza della presenza sul territorio e di aiuto e precisamente:

- problemi economico/amministrativi* come entrate insufficienti, debiti, richieste di aiuti finanziari puntuali, difficoltà nella gestione amministrativa (aiuto nella redazione della corrispondenza, compilazione di moduli e formulari, gestione dei pagamenti mensili, ecc.); spesso i problemi economico/amministrativi insorgono dopo un cambiamento importante come ad esempio la perdita dell'attività lavorativa, per una lunga malattia oppure una separazione. Nella maggior parte dei casi sono persone che dispongono di sufficienti entrate ma non sono in grado di gestire il loro budget. Vi sono poi coloro che, a seguito di una diminuzione delle loro entrate (comunque ancora sufficienti) oppure a seguito della concessione di una prestazione sociale, non sanno adeguarsi alla loro nuova situazione. A seguito di questo continuano imperterriti a spendere oltre i limiti, ritrovandosi poi indebitati e senza (o con poche) possibilità di farvi fronte. Le persone che si presentano al servizio sociale si trovano spesso in situazioni già molto deteriorate anche perché il più delle volte cercano di trovare soluzioni in modo autonomo con il risultato di aggravare ulteriormente la loro posizione.
- problemi di salute, non solo legati all'età avanzata* che implicano l'organizzazione di aiuti al domicilio oppure un ricovero in casa anziani, problemi fisici e/o psichiatrici che richiedono un sostegno alla persona (vedi inoltre di una domanda AI, contatti con le associazioni di riferimento al fine di una presa a carico specialistica, ecc.); Questa casistica riguarda principalmente anziani che necessitano di servizi di appoggio per continuare a vivere al proprio domicilio (attivazione di servizi infermieristici, di aiuto domestico, messa in regola di badanti, ecc.) oppure, se la situazione risulta troppo compromessa, necessitano aiuto per organizzare il trasferimento presso una casa per anziani. Laddove ve ne siano si cerca di coinvolgere anche i parenti: alcuni necessitano poi solo di informazioni, altri di un accompagnamento, altri ancora (purtroppo) abdicano dai loro doveri. Per quanto concerne invece le altre fasce d'età si tratta di persone affette da gravi problemi di salute e che sono in attesa di una rendita AI oppure ne beneficiano già.
- disagi personali e familiari*, vedi difficoltà relazionali e gravi attriti nel nucleo familiare, violenza domestica, abuso di sostanze varie (alcol, droghe); Per quanto riguarda le famiglie questa problematica comprende casi strettamente legati a eventi di violenza domestica e conseguentemente alla rottura dei legami familiari che portano poi, nella maggior parte dei casi, alla separazione. Per quanto riguarda invece le fasce più giovani il disagio è da ricondurre a gravi problemi con i

familiari (comportamento aggressivo, tossicodipendenza, problematiche di tipo psichico, ecc.).

- *casi di disagio generalizzato*, persone che presentano problematiche multifattoriali che comprendono sia un disagio a livello di salute mentale e/o somatica come pure anche grandi problemi di tipo economico e difficoltà nella gestione amministrativa che possono condurre a problematiche di alloggio (sfratti, ripristino dell'abitabilità dei locali) oppure a ricoveri presso ospedali o cliniche psichiatriche.

Per 13 casi si è dovuto procedere a delle segnalazioni all'Autorità regionale di protezione (ARP), perlopiù a causa della grave situazione di disagio riscontrata, e per l'impossibilità di trovare la collaborazione dell'utente.

Salvo i dati statistici annuali, questo 2020 si è concluso con la consapevolezza che Massagno ha dimostrato ancora una volta grazie agli aiuti puntuali e ai volontari di disporre di un forte senso di comunità che ha permesso alle persone sole e in difficoltà di non sentirsi isolate.

## 9. Consorzi - Enti - Partecipazioni

Come ogni anno presentiamo nel relativo capitolo di riferimento la tabella relativa alle partecipazioni del Comune a Consorzi, Enti e Cantone, da cui si evidenzia nuovamente un forte aumento di fr.683'198.56, (2019 + fr.1'088'196.13). Totale delle partecipazioni fr.10'322.585.97 (2019 fr.9'639'387.41).

Si rammenta come la tabella è tuttavia incompleta delle decurtazioni dei sussidi, ad esempio quelli concernenti la scuola.

<u>Consorzi:</u>	
Smaltimento rifiuti ESR (720.351.003)	fr. 206'308.00
Depurazione acque (710.352.008)	fr. 471'442.20
Argini Vedeggio (750.352.009)	fr. 4'626.76
Argini Cassarate (750.352.012)	fr. 47'154.74
Protezione civile (160.352.003)	fr. 183'333.55
<u>Servizi:</u>	
SACD (580.365.016)	fr. 570208.98
Servizio d'appoggio SACD (580.365.019)	fr. 384'457.60
Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio (580.365.020)	fr. 145'011.60
Istanza di compensazione (580.319.003)	fr. 1'457.15
Totale	<u>fr. 2'014'000.58</u>
<b>Maggior spesa rispetto al 2019</b>	<b>+ fr. 168'565.20</b>
A questo importo sono da aggiungere i finanziamenti degli <u>Enti</u> di cui il Comune fa parte:	
Croce Verde (490.365.009)	fr. 91'708.75
Vigili del fuoco Lugano (140.352.002)	fr. 105'159.35
Trasporti pubblici TPL SA (651.352.006)	fr. 329'685.00
Comunità tariffale (651.366.007)	fr. 63'560.00
Commissione regionale trasporti (690.352.007)	fr. 1'114.40
Operatore di prossimità regionale (450.365.008)	fr. 12'306.00
Ente turismo (830.361.003)	fr. 8'615.40
Ente regionale di sviluppo (791.365.012)	fr. 21'791.00
Totale	<u>fr. 633'939.90</u>
<b>Maggior spesa rispetto al 2019</b>	<b>+ fr. 30'246.70</b>

<b>Altre quote di <u>riversamento allo Stato</u> per:</b>	
Visite mediche scolastiche e dentarie (460.351.002+004)	fr. 50'676.35
Trasporto pubblico Regionale (650.366.008)	fr. 321'253.00
Contributo per asili nido (540.361.006+365.010)	fr. 177'712.00
Contributo spese case per anziani (570.352.011+362.005)	fr. 2'888'120.10
Assistenza sociale (581.361.002)	fr. 754'972.74
Manutenzione impianti semaforici (621.318.014)	fr. 29'925.15
Contributo di solidarietà Canton Ticino (990.361.005)	fr. 464'973.00
Compensazione intercomunale (922.361.004)	fr. 34'905.00
Contributo di livello (922.361.008)	fr. 416'952.00
<b>Totale</b>	<b>fr. 5'139'489.34</b>
<b>Maggior spesa rispetto al 2019</b>	<b>+ fr. 474'035.76</b>
 <u>Contributo oneri assicurativi:</u>	
AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti	fr. 2'535'156.15
<b>Maggior spesa rispetto al 2019</b>	<b>+ fr. 10'350.90</b>
 <b>Totale partecipazioni</b>	 <b>fr. 10'322'585.97</b>
<b>Totale maggior spesa rispetto al 2019</b>	<b>fr. 683'198.56</b>

È noto come i Comuni possono incidere solo in minima parte sulla gestione corrente e gli investimenti da parte degli enti consortili. I servizi comunali, hanno introdotto un rapporto (preavviso) a favore dei delegati da riportare durante le sedute dei legislativi consortili, così da poter migliorare l'esercizio del diritto di voto in sede di consiglio consortile o assemblee di associazioni e consorzi.

## 10. Azienda Elettrica Massagno SA

Le azioni di AEM SA sono di proprietà al 100% del Comune di Massagno.

Da quest'anno il consuntivo di AEM SA 2020 verrà allegato al preventivo comunale dell'anno 2022 visto che i tempi di sviluppo dello stesso da parte di AEM SA sono diversi dai termini obbligatori per gli enti locali. Il documento relativo all'Azienda comprenderà i conti consuntivi 2020, unitamente al rapporto della Direzione e rapporto di revisione.

Si rammenta che il dividendo che viene inserito nei conti è sempre quello dell'anno precedente (stessa situazione della casa anziani Girasole). Nel 2019 AEM SA ha versato un dividendo al Comune di fr.150'000 (l'anno precedente non è stato versato dividendo), grazie all'ottimo risultato complessivo conseguito.

Dopo l'approvazione delle modifiche statutaria art. 19 cpv. 2 e 3 del 9.9.2019, l'Ing. Stefano Colombo è entrato nel Consiglio d'Amministrazione di AEM SA, in sostituzione del Sindaco con valenza da settembre 2020. Tale cambiamento è stato deciso per meglio e maggiormente garantire una presenza qualificata del Municipio in sede di Consiglio di Amministrazione, senza necessariamente fare riferimento ad un suo membro, ma attraverso un suo rappresentante designato.

L'accordo del 2019 con l'Azienda elettrica ticinese (AET) ha aperto la via alla riorganizzazione del sistema elettrico ticinese, proponendo una suddivisione funzionale dei ruoli nell'interesse dell'utenza e dell'economia cantonale. In concreto, AEM SA ha appaltato ad AET, per la durata di 15 anni la vendita della componente energia nel proprio comprensorio a partire dal 2021. È inoltre di recente uscita l'apertura del concorso per il direttore di AEM SA, visto che l'attuale direttore Ing. P. Rossi andrà in meritata quiescenza nel 2021. Nelle prossime sfide di AEM SA vi sarà anche il rinnovo della

concessione cantonale per lo sfruttamento delle acque del fiume Franscinone. L'attuale concessione scade comunque a fine 2032.

\* \* \* \* \*

## **Conclusioni**

Con tutto quanto sin qui segnalato per questo 2020, il Municipio di Massagno conclude questa legislatura particolare, di fatto prolungata di un anno a causa delle imprevedibili condizioni imposte dall'emergenza pandemica che ha colpito il mondo intero.

I dati e le considerazioni che ne derivano, descrivono un anno impegnativo e faticoso, carico di incertezze e timori che, per quello che attiene alla comunità massagnese, sono stati affrontati dagli amministratori comunali e dai loro collaboratori distribuiti nei vari servizi comunali con decisione e spirito di iniziativa a favore di una popolazione che ha potuto godere di servizi e di assistenza adeguati e, soprattutto, apprezzati.

Attraverso questo documento lo scrivente Municipio è così convinto di poter di presentare all'inizio di una nuova legislatura, un Comune in buona salute, con finanze solide che accompagnano e sostengono una comprovata progettualità a livello infrastrutturale, territoriale e sociale ribadita anche nel corso di questo difficile periodo.

Ne sono conferma e testimonianza, oltre che il positivo risultato finanziario raggiunto, soprattutto i numerosi progetti recentemente conclusi, in corso d'opera, già pianificati o previsti per la prossima legislatura, con particolare riferimento al bene comune, al benessere della popolazione massagnese che, con fiducia, può continuare a guardare al suo futuro con la propositiva attitudine di quello spirito identitario che la contraddistingue.

A seguito di tutto quanto sopra esposto, con il sostegno dell'amministrazione comunale che ringraziamo e con la collaborazione e l'avallo di questo Consiglio comunale, invitiamo a voler

**risolvere:**

1. i bilanci consuntivi del Comune, conti gestione corrente e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2020 sono approvati;
2. l'avanzo della gestione corrente di fr. 187'535.88 viene accreditato al capitale proprio;
3. sono abbandonati i seguenti crediti:
  - MM 900 Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr.69'069.75
  - MM 2386 Ampliamento climatizzazione CA Girasole, fr. 25'231.60
  - MM 2387 Hardware/software sistema informatico amministrazione, fr.44'374.10
  - MM 80060 CDALED M. 60, fr.2.20
  - MM 80062 CDALED M. 62, fr. 0.00
4. sono autorizzati i seguenti sorpassi:
  - MM 2416 Aggiornamento rete informatica casa anziani Girasole, fr. 9'282.95
5. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2020.

Con ossequi.

**Per il Municipio**

Il Sindaco:

La Segretaria:

Arch. Giovanni Bruschetti

Lorenza Capponi

**Allegati:**

- conti consuntivi
- tabelle
- rapporto revisione

## A. Commenti ai conti di consuntivo 2020

Il commento al consuntivo riferisce il confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove vi è una certa rilevanza, un esame anche su alcune voci di particolare attenzione all'indirizzo del Legislativo. Come di consueto, è garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio alla Commissione della gestione chiamata a redigere il rapporto e in base ai disposti di legge.

All'inizio vengono fornite una serie di informazioni legate alla massa salariale valide per tutti i settori. Vista la situazione particolare legata alla pandemia si cercherà di non essere troppo ridondanti nei commenti legati alla stessa.

### 0. Amministrazione generale

Gli stipendi (301) sono calcolati come da Regolamento organico dei dipendenti (ROD) e per i docenti fa stato la Legge sull'ordinamento degli impiegati dello Stato e dei docenti (LORD). Nella ripartizione per genere di conto i totali complessivi sono:

301. stipendi ed indennità al personale amministrativo

Consuntivo fr. 4'133'390.60	Preventivo fr. 4'381'300.00	Minor costo fr.247'909.40
-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

302. stipendi ed indennità ai docenti

Consuntivo fr. 2'689'630.20	Preventivo fr. 2'620'200.00	Maggior costo fr. 69'430.20
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Nell'Amministrazione le sostanziali differenze sono dovute a:

- 1) addebiti e accrediti interni (conti 620 – 720) per i costi del personale centro "Ciusarella" di fr.68'508.05.
- 2) spostamento (conti 029 – 090) degli stipendi per i corsi d'italiano (fr.36'284.15).
- 3) il personale della squadra operai ha visto un pensionamento ordinario di un dipendente che non è stato sostituito (330 fr.67'079.15) e lo spostamento (conti 620 – 740) di fr.6'500 per costi salari da imputare al cimitero. Inoltre non sono stati versati straordinari (preventivati in fr.20'000). È continuato comunque l'impiego di diversi piani occupazionali per attività di utilità pubblica (AUP).
- 4) Spostamento (conti 029 – 500) dipendente amministrativo ai servizi sociali da UTC (fr.27'348.75).
- 5) Prepensionamento personale conciliazione (fr.15'823.10).
- 6) Personale docente maggior costo per aumento ore alloggiotti e materie speciali. Adeguamento scatti e casse pensioni (fr.69'430.20).

Per il 2020 non si è applicato il rincaro del carovita in quanto non si è superato il limite di riferimento sempre fissato a 158.4.

I tassi per il calcolo dei contributi sociali (303, 304, 305) nell'amministrazione sono:

- 6.375 % contributi AVS/AD paritetico sul salario lordo (AD 1,1% sino a fr. 148'200 + 0.5% da fr. 148'201) + spese amministrative 0.15% a carico del Comune;
- 2.57625 % totale complessivo delle aliquote contributive AVS unicamente a carico del datore di lavoro;

- 1.5992 % premio assicurazione infortuni per il settore amministrazione, 0.823% per la malattia.

La previdenza professionale (304) è assicurata tramite ROD presso la Cassa pensione "Comunitas" ora divenuta Previs Vorsorge come cassa di previdenza indipendente con il nome precedente. La politica d'investimento è ora quella attuata da Previs ed i tassi di conversione avranno una riduzione al 5.50% a 65 anni con una diminuzione dello 0.30% in modo scalare dal 2020 al 2022 (-0.10% annuo). Il dato a fine 2020 relativo al grado di copertura era del 104.40% contro il 102.04% dell'anno precedente, con una performance sugli investimenti ritenuta molto positiva visto l'anno 2020 del 4.06%.

A fine marzo 2021 la performance investimenti è già del 3.34% ed è da considerare più che buona.

\* \* \* \* \*

## 0 Amministrazione generale

### 011 Potere legislativo

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	17'595.20	-16'404.80	34'000.00	37'605.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-17'595.20</b>		<b>-34'000.00</b>	<b>-37'605.20</b>

L'attività è così riassunta:

Consiglio comunale	2020	2019	2018	2017	2016
sedute	2	6	6	6	5
rapporti commissionali	35	50	64	68	29
gestione	6	15	6	10	8
edilizia	2	5	8	3	0
petizioni	27	26	47	55	20
speciali	0	4	3	0	1
atti CC	14	22	20	19	22
interpellanze	4	11	14	13	8
mozioni	4	8	5	1	1
interrogazioni	6	3	1	5	13

L'attività del Municipio con i relativi messaggi municipali licenziati ha portato lavoro al Legislativo, ma in forma minore data la situazione. Le indennità preventivate ne sono fedele specchio in sede di consuntivo con un minor costo di quasi il 50%.

### 012 Potere esecutivo

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	304'403.75	-17'996.25	322'400.00	304'983.86
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-304'403.75</b>		<b>-322'400.00</b>	<b>-304'983.86</b>

Se da un lato l'attività del Consiglio comunale ha avuto una diminuzione a causa del COVID-19 l'attività del Municipio è rimasta costante, anche a seguito del prolungamento

di un anno delle elezioni comunali. L'Esecutivo si è riunito (anche in forma virtuale) 51 volte (+ 2 rispetto al 2019).

I costi del potere esecutivo non hanno subito particolari mutamenti rispetto all'anno precedente. Pronti per le elezioni comunali del 2020 (e relativi costi addebitati) il tutto è stato procrastinato di un anno. Rinnovata l'adesione del Comune al progetto easyvote per favorire il voto da parte dei giovani (conto 310.003 votazioni: cancelleria e stampati).

Il conto 318.001 ricevimenti e manifestazioni ha chiuso come da preventivo. Sono però cambiate completamente le proposte fatte. Lo studio della cerimonia degli auguri in forma virtuale, il panettone omaggiato alla popolazione e soprattutto l'illuminazione natalizia che ha abbracciato virtualmente tutta la popolazione hanno in buona parte contribuito all'utilizzo dei crediti già messi a disposizione. Si è fatto di necessità virtù, con fantasia e cercando di regalare alla popolazione del comune dei momenti di spensieratezza e moralmente stimolanti.

## 020 Amministrazione generale

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	55'601.89	-1'398.11	57'000.00	62'391.34
Ricavi	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-55'601.89</b>		<b>-54'000.00</b>	<b>-62'391.34</b>

Nessuna segnalazione.

## 029 Altre amministrazioni generali

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	2'734'367.36	-303'732.64	3'038'100.00	2'612'517.91
Ricavi	159'504.55	32'504.55	127'000.00	167'446.05
<b>Saldo</b>	<b>-2'574'862.81</b>		<b>-2'911'100.00</b>	<b>-2'445'071.86</b>

La gestione delle macchine informatiche (315.003) e del programma Ge.co.ti ha comportato un superamento di fr.21'895.50 rispetto al preventivo. L'aumento eseguito a preventivo non è stato sufficiente. Nel 2020 anche i Servizi sociali sono entrati in Ge.co.ti e questo ha avuto un impatto iniziale, come anche alcune gestioni aggiuntive informatiche legate alla pandemia. Nel 2020 si è comunque posto l'accento anche sulla sicurezza informatica, dopo che alcuni enti locali erano stati presi in ostaggio a livello informatico da alcuni hacker. Questi concetti e implementazioni hanno avuto un costo aggiuntivo che ha purtroppo comportato il superamento del preventivo stimato. In sintesi abbiamo il seguente schema riassuntivo dei costi:

costi gestione Ge.co.ti Web per tutti i servizi	fr.138'117.40
costi gestione sito internet	fr. 1'746.20
costi gestione server ex IBM	fr. 1'300.30
costi telefonia legati ai server e alla rete	fr. 1'844.60
costi sicurezza informatica	fr. 42'003.00
costi video sorveglianza con sostituzione server (una tantum)	fr. 9'793.15
costi antivirus e firewall	fr. 7'090.85

Le voci perizie e consulenze riguarda tre conti (318.026-030-032). Il totale di riferimento è di fr.161'571.53 (meno fr. 24'239.24 rispetto al 2019) contro un preventivo di fr.240'000.00 con una minore spesa di fr. 78'428.47. Il dettaglio delle perizie dell'Amministrazione (318.026) è il seguente: fr.7'811.35 per un contenzioso ancora in sospenso, fr.3'581.00

accompagnamento per valutazione settore servizi sociali, fr.15'889.50 regolamento aiuto all'alloggio.

Il dettaglio delle perizie e consulenze per l'Ufficio tecnico comunale (318.030) è visibile nella tabella sottostante. A queste si aggiungano le perizie e consulenze di pianificazione (318.032) per un importo di fr.31'043.33 a favore del pianificatore del comune la Studi Associati SA.

Ditta	Motivazione	Importo
Serena Gabriele	consulenze	13'386.80
Archi & More Sagl	consulenze	31'509.05
Armando Petrini	consulenze	3'630.00
Bronner+Bruno Architetti Sagl	studio fattibilità Casa Rossa e Marugg	4'500.00
Brugnoli & Gottardi Ingegneria	studio fabbisogno posteggi comunali	8'454.45
CA&A Cons. Architettura & Ambiente	consulenza gestione rifiuti	8'616.00
Durisch+Nolli Architetti Sagl	fattibilità cancelli SEM	3'931.35
Ferruccio Robbiani Architetto	studio fattibilità magazzini AEM	10'770.00
Früh & Pagnamenta	studio trasformazione palazzo Municipio	5'000.00
Giraudi – Radczuweit Architetti	prestazione per cancelli SEM	3'771.65
LAND Suisse Sagl	studio fattibilità sistemazione paesaggistica	9'308.00
Canton Ticino	studio rete Tram AggloBus	3'460.00
Bernasconi e Forrer Ingegneria	verifica progetto nuova costruzione	490.05
	<b>totale perizie UTC conto 318.030</b>	<b>106'827.35</b>

Nei ricavi abbiamo anche quest'anno la voce rimborso personale (IPG/assicurazioni) 436.001 causato da persone in assenza per lunghe malattie o infortuni, che hanno dato un importo elevato come gli ultimi tre anni. Le situazioni precedenti sono risolte, ma purtroppo ci sono nuove casistiche che le hanno sostituite.

### 090 Costi non ripartibili

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	334'093.03	-75'906.97	410'000.00	410'106.71
Ricavi	372'706.78	48'306.78	324'400.00	426'063.15
<b>Saldo</b>	<b>38'613.75</b>		<b>-85'600.00</b>	<b>15'956.44</b>

Per il servizio pulizia immobili diversi 314.006 la diminuzione è dovuta alla modifica d'accordo con AEM SA dove il Comune rinuncia a eseguire con la ditta incaricata le pulizie e che dal 2019 sono prese a carico direttamente da AEM SA. La decisione è stata presa dopo la stesura del documento contabile.

Per la manutenzione edifici 314.007 l'importante diminuzione in parte è dovuta alla pandemia che ha sospeso le manutenzioni ordinarie ed in parte all'operato dell'UTC.

Per l'integrazione stranieri e corsi italiano 318.025/461.009 il 2020, come per tanti, è equivalso ad una formazione anche online o telefonica e quindi quasi personalizzata. Infatti la pandemia ha costretto inizialmente alla sospensione dei corsi, ma grazie all'operato dei due ex docenti che si occupano di questa formazione si è potuto continuare con altri sistemi didattici. Il mantenimento di questi corsi comunali, anche se non più sussidiati, permette quindi alle persone straniere (anche con poche disponibilità finanziarie), oltre all'inserimento nel tessuto sociale comunale, un aumento del bagaglio

linguistico, in modo d'affrontare nel miglior modo i corsi cantonali. I sussidi per la festa dei vicini (quando svolta) e lo sportello integrazione sono confermati.

Sempre ottimo il lavoro svolto dalla persona che già esegue i corsi d'italiano quale responsabile dell'integrazione che contatta personalmente le persone straniere che l'Amministrazione segnala per una possibile integrazione o che le vengono indicate da chi ha usufruito dei corsi linguistici ad esempio.

Per i rimborsi spese riscaldamento, per l'ultimo anno è stato versato il forfait da parte di AEM che nel corso del 2020 si è trasferita, per la parte amministrativa, in via Lisano 4. Confermati l'ubicazione dei magazzini di fronte alla Casa anziani Girasole.

Nei rimborsi diversi 436.007 è presente il versamento di eccedenze assicurative, occupazione spazi pubblicitari e importi meno rilevanti.

## 1 Sicurezza pubblica

### 100 Registro fondiario

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	20'643.25	-14'356.75	35'000.00	50'998.55
Ricavi	17'446.70	-9'553.30	27'000.00	25'260.70
<b>Saldo</b>	<b>-3'196.55</b>		<b>-8'000.00</b>	<b>-25'737.85</b>

Nessuna segnalazione.

### 101 Controllo abitanti

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'640.00	-360.00	4'000.00	4'171.00
Ricavi	77'947.00	5'947.00	72'000.00	84'469.60
<b>Saldo</b>	<b>74'307.00</b>		<b>68'000.00</b>	<b>80'298.60</b>

I dati presentati dall'Ufficio controllo abitanti (UCA) per l'anno 2020 e pubblicati sul sito [www.massagno.ch](http://www.massagno.ch). Al 31 dicembre 2020 le cittadine e i cittadini di Massagno erano 6'501.

La popolazione rimane in maggioranza femminile con 3'406 donne (52%) e 3'095 uomini (48%). I cittadini svizzeri sono 3'701 (56.93%), gli stranieri sono 2'800 (43.07%). Le nazionalità rappresentate sono 84 (-3 rispetto al 2019), il 32% della popolazione proviene da paesi europei. Le concessioni di attinenza comunale decise dal Legislativo sono state 21 (- 6 rispetto all'anno precedente).

Le attività economiche ammontano a 704 unità, 41 in più rispetto al 2019.

### 102 Ufficio conciliazione

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	65'179.95	-24'620.05	89'800.00	138'301.55
Ricavi	76'684.00	6'684.00	70'000.00	86'228.80
<b>Saldo</b>	<b>11'504.05</b>		<b>-19'800.00</b>	<b>-52'072.75</b>

Prepensionato a marzo 2020 il collaboratore all'80% dell'ufficio di conciliazione, è stato sostituito da una nuova giovane persona assunta al 50%. La riduzione dei costi è dovuta a questo avvicendamento.

### 103 Autorità regionale di protezione (ARP5)

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	158'116.96	-67'483.04	225'600.00	186'215.74
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-158'116.96</b>		<b>-225'600.00</b>	<b>-186'215.74</b>

Per il terzo anno consecutivo spicca un aumento dei casi trattati dall'ARP5 di Massagno sia del nostro comune che nei comuni convenzionati.

Generale	2015	2016	2017	2018	2019	2020
minorenni	445	590	601	607	685	746
maggioresnni	333	283	251	317	315	360
segnalazioni	35	30	47	29	39	32
collocamenti maggiorienni	4	2	3	3	1	5
privazione custodia	10	3	1	6	5	1
mandati valutazione	13	9	1	9	3	15
società prive di amministr.	3	3	1	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>843</b>	<b>920</b>	<b>905</b>	<b>972</b>	<b>1049</b>	<b>1159</b>

Massagno	2015	2016	2017	2018	2019	2020
minorenni	135	161	141	162	178	194
maggioresnni	107	109	122	110	133	152
segnalazioni	8	7	13	6	15	11
collocamenti maggiorienni	0	3	1	0	0	1
privazione custodia	2	1	4	3	4	0
mandati valutazione	5	2	1	4	0	3
società prive di amministr.	1	1	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>258</b>	<b>284</b>	<b>282</b>	<b>285</b>	<b>330</b>	<b>361</b>

Da sottolineare ancora la considerevole diminuzione dell'importo iscritto nel conto 318.013 spese per tutele e curatele Massagno da fr.97'784.64 a fr.68'679.65 rispetto al preventivo di fr.140'000. Come per l'anno precedente la diminuzione è data da una verifica contabile che ha riscontrato dei costi inizialmente addebitati al Comune di Massagno, ma che erano da ripartire anche con gli altri comuni. Questa anomalia nel frattempo sistemata è stata suddivisa sugli anni 2019 e 2020 che quindi demarcano un importo nettamente inferiore sia al preventivo proposto che ai consuntivi precedenti. Rimane valevole la sentenza 2018 della Camera di protezione che ha stabilito la soglia minima di sostanza netta (fr. 5'000) per il recupero delle spese di curatela. Appare evidente che sarà sempre più difficile recuperare le spese dai pupilli. Si rimane in attesa da parte del Cantone circa la riorganizzazione delle ARP e anche per la ripartizione dei costi. La partecipazione dei costi ARP 5 352.001 in sintesi rimane in pratica invariata rispetto al consuntivo precedente, nonostante l'aumento di casi annuale.

### 109 Altri servizi giuridici

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	24'700.00	4'700.00	20'000.00	19'075.00
<b>Saldo</b>	<b>24'700.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>19'075.00</b>

La tassa per i possessori di cani 434.002 è stata confermata in fr. 100.00 tramite ordinanza. Si segnala che di questo importo riscosso fr. 25.00 sono da riversare al Cantone. I dati vengono gestiti attraverso il sito internet [www.amicus.ch](http://www.amicus.ch) che obbliga un nuovo detentore di cani a richiedere il numero di identificativo (ID personale) per il tramite dei Servizi finanziari e di comunicarlo in seguito al veterinario. Sarà quindi sempre il veterinario a tenere i rapporti tra il suo cliente ed il suo animale e la relativa banca dati. L'aumento della cifra di fr.5'625 è dato unicamente dalla richiesta di arretrati e dalla sistemazione contabile dovuta ad un riversamento al Cantone eccessivo e sistemato nel corso dell'anno 2020. Ad aprile 2021 il numero di cani annunciati a Massagno e utilizzati per l'emissione della tassa annuale era di 293 animali.

### 113 Polizia

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	927'874.97	19'774.97	908'100.00	867'868.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-927'874.97</b>		<b>-908'100.00</b>	<b>-867'868.80</b>

Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti 2020 sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN e soggetti all'organo di revisione del Comune. La pandemia ha costretto il corpo di polizia a passare sotto il mantello della polizia cantonale per diversi mesi e questo ha contratto soprattutto i ricavi. Così si spiega la performance superiore a quanto preventivato.

### 140 Polizia del fuoco

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	118'550.10	-31'449.90	150'000.00	130'686.35
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-118'550.10</b>		<b>-150'000.00</b>	<b>-130'686.35</b>

La sostituzione prevista e relativa manutenzione degli impianti prevenzione incendi 315.002 non è stata possibile come era stata pianificata. Si recupererà nei prossimi mesi quanto non si è potuto eseguire l'anno precedente.

I vigili del fuoco 352.002 prestano la loro opera a chiamata per incendi, inquinamenti, allagamenti, ecc. ed il servizio è garantito dal Corpo Civici Pompieri di Lugano. I costi sono ripartiti in base all'aliquota di partecipazione confermata con il 5.7095%.

### 151 Militare

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	29'078.80	14'078.80	15'000.00	16'280.38
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-29'078.80</b>		<b>-15'000.00</b>	<b>-16'280.38</b>

Oltre al normale contributo per manutenzione stand di tiro 365.005 nel 2020 abbiamo dovuto riconoscere anche un contributo per lavori strutturali dello stand di tiro del Gaggio a Cureglia. Questo ha comportato un onere supplementare di fr.13'677.40 che è andato ad aggiungersi al contributo annuale di fr.15'401.40. Il Municipio segue da vicino

l'evolversi della situazione, anche in contrapposizione al futuro stand cantonale del Ceneri e relativi alti costi che verranno richiesti agli enti locali nei prossimi anni.

## 160 Protezione Civile

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	183'333.55	3'333.55	180'000.00	180'690.65
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-183'333.55</b>		<b>-180'000.00</b>	<b>-180'690.65</b>

I costi consortili per l'esecuzione dei compiti per la protezione civile dei comuni, effettuati dal Consorzio protezione civile regione di Lugano Città 352.003, sono in linea col preventivo e con una chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente del 6.584319% rispetto alla precedente del 6.615234%.

## 2 Educazione

### 200 Scuola infanzia

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	1'527'210.05	-2'189.95	1'529'400.00	1'477'660.58
Ricavi	163'292.50	-38'707.50	202'000.00	197'483.50
<b>Saldo</b>	<b>-1'363'917.55</b>		<b>-1'327'400.00</b>	<b>-1'280'177.08</b>

Rilevanti le supplenze 302.102, ma vista la situazione più che comprensibili. Il lavoro della Direzione nel riuscire a trovare i sostituti è stata una vera impresa.

Confermata nuovamente l'ottima gestione della cucina SI per la refezione 313.003 che ha purtroppo anche beneficiato di un periodo di inattività che ha permesso nuovamente un risparmio sui costi preventivati di quasi 11 mila franchi.

Le manutenzioni degli edifici 314.007, come quelle del comune hanno avuto una frenata marcata e sono quindi inferiori del 60% rispetto alla norma.

Il costo del doposcuola SI con l'Associazione famiglie diurne 318.034 ha portato ad un aumento dello stesso, ma tenendo in considerazione la situazione speciale e soprattutto che lo stesso è partito solo l'anno 2019 è da considerarsi tra i costi spesi in modo efficiente ed efficace. Infatti il potersi appoggiare alla struttura dell'Associazione famiglie diurne va a piena soddisfazione della Direzione scolastica e dei suoi fruitori.

La riduzione nei ricavi delle tasse e partecipazioni spese refezione SI 432.001 è chiaramente una conseguenza di quanto indicato nella parte prevalentemente politica di questo testo.

### 210 Scuola elementare

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'284'638.82	-54'561.18	3'339'200.00	3'302'394.15
Ricavi	384'466.15	-82'533.85	467'000.00	493'403.15
<b>Saldo</b>	<b>-2'900'172.67</b>		<b>-2'872'200.00</b>	<b>-2'808'991.00</b>

Come per la scuola dell'infanzia, anche per i docenti SE non è stato evidente affrontare la pandemia. Il costo delle supplenze 302.102 lo dimostra ed è aumentato, unito anche ad una maternità.

Il costo di refezione 313.003 ha avuto una flessione di quasi il 40% per la sospensione delle attività in presenza, seguito a ruota dal servizio pulizia immobile scolastico Nosedo 314.009 con le stesse motivazioni ed una riduzione del 15%.

L'affitto piscina e strutture esterne 316.008 ha avuto una riduzione molto elevata, per gli stessi motivi.

Segue la tabella con le frequenze alla mensa scolastica e dopo scuola:

MESE	SCUOLA ELEMENTARE MENSA OTAF							SCUOLA DELL'INFANZIA SEDI DI MENSA			TRE PASTI	TOTALE GIORNI SE			TOTALE GIORNI SI
	BAMBINI			PERSONALE			TOTALE	BAMBINI	PERSONALE	TOTALE		lu-ma-gi-ve	me	tot	
	lu-ma-gi-ve	me	tot	lu-ma-gi-ve	me	tot									
Gennaio	1256	18	1274	62	4	66	1340	2087	150	2237	3577	15	4	19	15
Febbraio	949	14	963	48	3	51	1014	1567	125	1692	2706	12	3	15	12
Marzo	645	8	653		2	2	655			0	655				0
Aprile		0			0	0	0			0	0				0
Maggio		0			0	0	0			0	0				0
Giugno		0			0	0	0			0	0				0
Settembre	1142	6	1148	68	3	71	1219	1907	188	2095	3314	17	3	20	18
Ottobre	1339	10	1349	72	4	76	1425	2274	180	2454	3879	18	4	22	18
Novembre *	951	2	953	13	1	14	977	1678	130	1808	2785	13	1	14	13
Dicembre **	889	0	889	48	0	48	937	1560	120	1680	2617	12	4	16	12
<b>Totalli</b>	<b>7181</b>	<b>58</b>	<b>7239</b>	<b>311</b>	<b>17</b>	<b>328</b>	<b>7567</b>	<b>11073</b>	<b>893</b>	<b>11966</b>	<b>19533</b>	<b>87</b>	<b>19</b>	<b>106</b>	<b>88</b>

\* 2 mercoledì senza allievi

\*\* 4 mercoledì senza allievi

Medie bambini SE (lu-ma-gio-ve)	83
Medie bambini SE (me)	3

MESE	SCUOLA ELEMENTARE						SCUOLA DELL'INFANZIA SEDI DI MENSA			TRE PASTI	TOTALE GIORNI ACCUIDMENTO			
	BAMBINI			PERSONALE			TOTALE	BAMBINI	PERSONALE		TOTALE	lu-ma-me-gi-ve		
	lu-ma-me-gi-ve		tot	lu-ma-me-gi-ve		tot								
Marzo	7		7	8		8	15	21	8	29	44	8		
Aprile	14		14	12		12	26	44	15	59	85	13		
Maggio	116		116	20		20	136	167	100	267	403	10		3 MERCOLEDI CON PISCINA DA CASA
Giugno	121		121	20		20	141	167	100	267	428	10		3 MERCOLEDI CON PISCINA DA CASA
<b>Totalli</b>	<b>258</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>318</b>	<b>419</b>	<b>223</b>	<b>642</b>	<b>960</b>	<b>41</b>		

MESE	PRESENZA LU-MA-GIO-VE	PRESENZA MERCOLEDI	PRESENZA TOT BAMBINI	GIORNI LU-MA-GIO-VE	GIORNI MERCOLEDI	TOT GIORNI PRESENZA	MEDIA LU-MA-GIO-VE	MEDIA MERCOLEDI	PASTI MERCOLEDI (COMPRESI ADULTI)
gennaio	216	18	234	15	4	19	14.40	4.50	22
febbraio	181	14	195	12	3	15	15.08	4.67	17
marzo	86	8	94	8	2	10	10.75	4.00	10
aprile			0			0			0
maggio			0			0			0
giugno			0			0			0
settembre	161	6	167	17	3	20	9.47	2.00	9
ottobre	220	10	230	18	4	22	12.22	2.50	14
novembre *	93	2	95	13	1	14	7.15	2.00	3
dicembre**	80	0	80	12	4	16	6.67	0.00	0
<b>TOTALE</b>	<b>1037</b>	<b>58</b>	<b>1095</b>	<b>95</b>	<b>21</b>	<b>116</b>	<b>10.92</b>	<b>2.76</b>	<b>75</b>

ISCRITTI : 43 (genn-giugno) - 43 (sett-dic)

\* 2 mercoledì senza allievi

\*\* 4 mercoledì senza allievi

Tutti i ricavi hanno subito l'influsso Covid-19 e quindi sono difficilmente ed in altro modo commentabili. Nel settore scolastico si nota senza dubbio quanto questa situazione straordinaria abbia inciso. Questo dal lato finanziario. Tutti hanno fatto la loro parte per rendere il meno drammatico possibile agli allievi quello che capitava nel mondo intero. La palestra viene sempre concessa in forma gratuita alle società di Massagno che la utilizzano.

Le tasse per la frequenza della refezione SI (200.432.001) sono di fr. 450.00 per anno scolastico e quelle per gli allievi SE (210.432.004) di fr. 9.00 per pasto.

### 211 Scuola montana

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	308'066.79	-48'333.21	356'400.00	342'680.92
Ricavi	53'241.60	-69'258.40	122'500.00	119'677.65
<b>Saldo</b>	<b>-254'825.19</b>		<b>-233'900.00</b>	<b>-223'003.27</b>

Le chiusure ordinate a livello federale e cantonale hanno voluto dire anche la rinuncia al Roseto da parte delle scuole. I dipendenti si sono impegnati con trasferte a raggiungere Massagno per collaborare comunque con la Direzione che ha impartito nuovi compiti. La struttura è quindi rimasta in buona parte chiusa durante l'anno 2020. Risulta quindi prolisso commentare le voci contabili che sono chiaramente ben diverse dal preventivo in quasi tutti i suoi punti.

### 212 Scuola media

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	20'690.00	-310.00	21'000.00	19'913.35
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-20'690.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-19'913.35</b>

Confermato il contributo di fr.100.00 ad allievo erogato dai 3 comuni che fanno capo alla scuola media, oltre Massagno, Savosa e Vezia.

## 3 Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero

### 300 Promozione culturale

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	10'624.96	-8'275.04	18'900.00	11'309.26
Ricavi	400.00	-600.00	1'000.00	550.00
<b>Saldo</b>	<b>-10'224.96</b>		<b>-17'900.00</b>	<b>-10'759.26</b>

La biblioteca comunale si è dovuta adeguare a quanto capitato. Comunque alla cifra annuale di fr.10.00 si possono leggere moltissimi libri, sia recenti che pubblicazioni maggiormente datate, quando aperta.

### 309 Altra promozione culturale

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	174'520.25	-63'229.75	237'750.00	168'982.56
Ricavi	0.00	-1'000.00	1'000.00	6'160.00
<b>Saldo</b>	<b>-174'520.25</b>		<b>-236'750.00</b>	<b>-162'822.56</b>

È stata acquistata l'opera d'arte 311.003 di Daniel Egli "Guarda" che fa bella mostra di sé nel giardino della scuola dell'infanzia di via Motta. Lo scultore ha intagliato direttamente la sua opera in loco utilizzando una pianta ormai irrimediabilmente persa ridandole in

questo modo nuova vita. Le manutenzioni 315.005 in ragione di fr.3'769.50 sono dovute alla sistemazione di alcune opere della collezione Bott.

Una buona parte delle attività culturali, eventi e comunicazione 318.007 non si sono potute svolgere. Per quest'anno non leggerete dell'andamento del festival "tutti i colori del giallo", dei percorsi di "Scollinando" o dello street food festival che ricorda la Sagra massagnese prima maniera; anche se alcune di queste erano comunque state ideate ed hanno avuto comunque un costo effettivo.

Sono state tuttavia realizzate, in una nuova modalità online: la giornata dei volontari fr.5'615.50, la comunicazione alla popolazione per la pandemia fr.6'318.85, video e archivio per creazione opera d'arte Egli fr.6'192.75, la campagna cani (attualmente ancora in corso) fr.15'418.05, il calendario rifiuti fr.3'877.20, sito + diritti di riproduzione + blocco marchi fr.8'315.20, tutti i colori del giallo fr.6'018.20, Scollinando fr.2'353.35, Illuminazione a sostegno della campagna nazionale contro la violenza sulla donna fr.1'647.80

### 330 Parchi pubblici

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	327'099.94	-120'800.06	447'900.00	408'020.11
Ricavi	0.00	-2'500.00	2'500.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-327'099.94</b>		<b>-445'400.00</b>	<b>-408'020.11</b>

Grazie al buon lavoro della squadra operai (che sono suddivisi tra giardinieri e operai) si è riusciti a mantenere le manutenzioni delle aree verdi 314.002 e le manutenzioni dei mezzi 315.001 a livelli consoni e con lavori di qualità grazie alla eterogeneità dei due gruppi.

### 340 Sport

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	455'291.99	-13'408.01	468'700.00	449'326.85
Ricavi	31'763.15	-236.85	32'000.00	31'740.95
<b>Saldo</b>	<b>-423'528.84</b>		<b>-436'700.00</b>	<b>-417'585.90</b>

La stagione balneare è stata stravolta dalla pandemia. Dal lato finanziario, guardando unicamente la cifra che viene addebitata annualmente si è in pratica rimasti nel preventivo. Ben magra consolazione visto i motivi che hanno obbligato all'apertura del centro solo per poco più di 2 mesi, permettendo solo ad agosto l'utilizzo del centro anche ai comuni convenzionati.

Per i costi del Centro sportivo Valgersa 362.001 la quota del 2020 sono state calcolate, in via eccezionale, sulle effettive entrate in piscina delle persone abitanti nei due comuni e non come da convenzione con il Comune di Savosa in base alla popolazione residente permanente dell'anno precedente. Gli investimenti sono stati suddivisi in parti uguali.

### 350 Altre attività del tempo libero

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	74'246.50	-24'653.50	98'900.00	81'608.48
Ricavi	15'128.00	-3'872.00	19'000.00	17'456.00
<b>Saldo</b>	<b>-59'118.50</b>		<b>-79'900.00</b>	<b>-64'152.48</b>

Le attività e materiale dell'animatore giovanile 310.007 sono stati chiaramente condizionati, comunque la possibilità di interagire con lui è sempre rimasta aperta online. Le colonie al Roseto sono state sostituite con delle settimane estive presso la SEM nel mese di luglio. Queste attività sono state molto apprezzate da tutti i partecipanti e soprattutto dai genitori. Questo costo ha quindi sostituito quello delle colonie ad Airolo.

### 390 Culto

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-40'000.00</b>		<b>-40'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>

Nessuna segnalazione.

## 4 Salute pubblica

### 450 Profilassi sanitaria

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	12'306.00	-194.00	12'500.00	12'452.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'306.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-12'452.00</b>

Nessuna segnalazione.

### 460 Servizio medico scolastico

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	54'971.95	-778.05	55'750.00	64'494.75
Ricavi	11'657.60	1'657.60	10'000.00	10'016.65
<b>Saldo</b>	<b>-43'314.35</b>		<b>-45'750.00</b>	<b>-54'478.10</b>

Il servizio dentario scolastico 351.004 ha una partecipazione obbligatoria per quanto riguarda la prima visita di controllo e da "insegnamento" ai bambini (omaggio spazzolino e suo utilizzo, costo riconosciuto unicamente all'ente pubblico) ed in seguito spetta alla famiglia decidere se mandare il figlio dal dentista scolastico, chiaramente se ve n'è la necessità. La partecipazione ai costi è basata in percentuale rispetto al reddito tassato con un minimo del 20% in base alla vigente legge cantonale. Per l'anno in questione le prestazioni del servizio dentario scolastico 432.003 sono state emesse le relative fatture.

#### 490 Altri compiti per la salute

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	332'826.66	241'826.66	91'000.00	99'176.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-332'826.66</b>		<b>-91'000.00</b>	<b>-99'176.20</b>

Su ordine cantonale è stato aperto il conto costi legati alla pandemia Covid-19 318.500. In questo conto sono stati inseriti i costi legati direttamente alla pandemia che così riassumiamo:

Materiale	Sussidi	Anziani	Rimborso abbonamenti	Rimborso sale	Sedute consiglio comunale	Telelavoro	Tamponi
70'480.96	68'216.30	17'393.36	600.00	5'975.44	67'139.35	2'412.50	400.00

Con questo conto l'Esecutivo ha fornito sostegni mirati a chi si è trovato in difficoltà durante la pandemia. Qualora non ci fosse stato questo specifico numero di conto (imposto agli enti locali dal Cantone) si sarebbe reso necessario, per distribuire questi fr.232'617.91, utilizzare le prestazioni sociali comunali 366.006 (580) che erano state preventivate in ragione di fr.200'000 (fr.100'000 ordinari + fr.100'000 contributo all'alloggio di recente approvazione da parte del Consiglio comunale). Questo conto avrebbe avuto quindi la disponibilità di coprire buona parte di questi nuovi costi.

## 5 Previdenza sociale

#### 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	188'398.47	25'498.47	162'900.00	160'414.20
Ricavi	12'431.20	-568.80	13'000.00	12'559.20
<b>Saldo</b>	<b>-175'967.27</b>		<b>-149'900.00</b>	<b>-147'855.00</b>

Il conto formazione ed aggiornamento professionale 309.001 presenta un saldo negativo in quanto un dipendente dimissionario ha dovuto rimborsare parte della formazione eseguita e pagata dal Municipio in base all'ordinanza vigente.

#### 501 Contributi comunali a fondi centrali

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	2'535'156.15	214'156.15	2'321'000.00	2'524'805.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'535'156.15</b>		<b>-2'321'000.00</b>	<b>-2'524'805.25</b>

Il contributo comunale a fondi centrali di previdenza sociale 361.009 riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, Al nell'anno 2020 ha avuto un nuovo aumento considerevole. Si trattava della voce singola

di costi di maggior peso dell'intero consuntivo, ora passata al secondo posto superata dai contributi agli anziani esplosi a seguito del Covid-19. La stessa è plafonata ad un massimo di spesa del 9% del gettito d'imposta cantonale, come nel nostro caso. L'aumento di gettito, soprattutto dal 2015 al 2016 di fr.1'284'747, si riflette in questa voce con un superamento di oltre 214 mila franchi rispetto al preventivo che non si era ancora potuto aggiornare in base ai dati cantonali ufficiali e non stimati. Il dato è comunque in linea con il consuntivo precedente.

#### 540 Protezione della gioventù

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	177'712.00	-2'288.00	180'000.00	167'004.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-177'712.00</b>		<b>-180'000.00</b>	<b>-167'004.00</b>

Il collocamento di minorenni in asili nido pubblici 361.006 o privati 365.010 è costante negli anni e ripartito al 50% tra le due possibilità. La cifra da ripartire è decisa dal Cantone per ogni comune.

#### 570 Case per anziani

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'299'241.91	276'641.91	3'022'600.00	2'837'560.62
Ricavi	201'931.25	81'931.25	120'000.00	136'080.15
<b>Saldo</b>	<b>-3'097'310.66</b>		<b>-2'902'600.00</b>	<b>-2'701'480.47</b>

Balzato al primo posto dei maggiori costi inseriti in un'unica voce è il contributo per anziani ospiti di istituti 362.005. Anche per questa voce c'è un tetto massimo del 6 % del gettito cantonale calcolato sul totale delle giornate di presenza che però non raggiungiamo. A questo importo viene aggiunta una quota di ripartizione costi in rapporto al proprio gettito con quello totale cantonale che raggruppa tutti i comuni del Cantone. Ultimo conguaglio ricevuto è il 2019 con un costo complessivo per le case anziani di fr.145'729'069.90 riconosciuto in ragione del 20% da parte del Cantone e per la rimanenza, ben l'80% pari a fr.116'583'255.92, assegnato agli enti locali. Il Cantone ad ottobre 2020 ha dato indicazioni circa un forte aumento di questo cespite di spesa e per questo motivo ha aumentato di oltre fr.300'000 la quarta richiesta d'acconto. Inoltre i Servizi finanziari hanno creato un accantonamento di ulteriori fr.100'000 visto il perdurare della pandemia e delle chiusure anche negli ultimi due mesi dell'anno 2020.

La Casa Anziani Girasole 363.003 incide con un costo annuo per il Comune in ragione di fr. 79'278.76. Si tratta del risultato d'esercizio definitivo dell'anno 2019, dopo la revisione effettuata dal competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona in materia di sussidio d'esercizio, che viene registrato nella contabilità comunale.

Per la gestione economico-finanziaria dell'attività del 2020 è ancora difficile stabilire quale sia il risultato d'esercizio in quanto i costi sono stati influenzati a causa della necessità di contrastare la pandemia, mentre i ricavi sono diminuiti a seguito di un'occupazione ridotta dei posti letto collegata alle ripercussioni generate dal Covid-19.

Immaginavamo già a preventivo un risultato evidentemente deficitario, comunque in diminuzione in base al trend intrapreso negli scorsi anni. Allo stato attuale non c'è ancora conoscenza di quanto sarà l'ammontare del contributo globale che il Cantone riconoscerà. Durante l'anno visto quanto stava succedendo l'Ufficio anziani cantonale, che stabilisce gestisce il Contratto di prestazione con le strutture, ha concesso un ampliamento

preventivo di contributo globale a copertura degli ulteriori costi da sostenere, che nel nostro caso è stato fissato in fr. 302'000. Mentre per l'avvenuta diminuzione dei giorni di soggiorno e di soggiorno ponderati (giorni di soggiorno rivalutati in base ai bisogni di assistenza dei Residenti) che determina di conseguenza una diminuzione dell'importo erogabile come parte standard del contributo globale, abbiamo l'informazione che verrà compensata dal Cantone, ma non conosciamo né la modalità di calcolo né l'ammontare che riceveremo.

Nella nostra stima del risultato d'esercizio 2020 per il contributo globale a consuntivo ci siamo limitati a comprendere, oltre al normale contributo, solo la quota parte aggiuntiva a copertura dei costi, ma non ancora quella per la diminuzione dei giorni di soggiorno.

Ne risulta in modo comunque sicuramente ancora impreciso un deficit di ca. 314'000, che sarà diminuito quando il Cantone avrà determinato il modo in cui intende compensare la sottoccupazione dei letti avuta durante la pandemia.

Risultato d'esercizio	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
	-313'898.15	-250'000.00	-79'278.76	-266'992.16

Il lavoro di contenimento generale dei costi continua, ma come per qualsiasi altro dettaglio è difficile evidenziarlo nei conti di un esercizio così influenzato come questo.

Spese d'esercizio totali	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	6'614'818.34	6'653'200.00	6'309'631.35

Nei capitoli di spesa possiamo far rilevare alcune differenze rispetto al preventivo e/o al 2019:

- 371 Cassa pensione: c'è il costo di pensionamento anticipato per un collaboratore, mentre un altro preventivato avverrà solo nel 2021.
- 373 Assicurazione perdita di guadagno per malattia: aumento del tasso di premio in base ai sinistri.
- 391 Consulenze e supervisioni specialistiche: consulenza IQ-Center SA.
- 475 Manutenzione software: implementazione dei nuovi software di gestione amministrativa, contabile e fatturazione.
- 499 Altre spese Covid-19 per materiali, attrezzature, logistica, ecc.: sono conteggiate le spese reali attribuibili alla protezione e gestione del Coronavirus, quali maggiori acquisti di disinfettante per le persone e per le superfici, mascherine, guanti, camici, tute, plexiglass, gazebo, pannelli separatori, affitto letti, attrezzature di cura, articoli di servizio alberghiero, ecc.
- 632 Partecipazione per prestazioni mediche/terapia: ora per cambiamento a livello Svizzero buona parte delle casse malati rimborsa analiticamente contro prescrizione medica la prestazione di fisioterapia e di ergoterapia, prima tutte pagavano un forfait giornaliero per ogni Residente.
- 703 Vendita pasti visitatori: da febbraio in avanti non è stato più possibile far pranzare i parenti con i Residenti.

Qualche altro cambiamento di personale ha dato l'opportunità di ringiovanire parzialmente l'organico, di contenere la massa salariale e di aumentare le competenze.

Il Contributo globale previsto dal Contratto di prestazione con lo Stato per il 2020 lo abbiamo stimato, mentre quello effettivo a consuntivo lo si conoscerà solo dopo le decisioni e la revisione che effettuerà l'Ufficio anziani e cure a domicilio del DSS.

La difficoltà di coprire i costi di gestione delle case per anziani attraverso il Contributo globale elargito dallo Stato è sempre diffusa, con grande preoccupazione degli enti proprietari.

### Evoluzione risultato economico Case per Anziani in Ticino 2015-2019

Anno	Numero Enti revisionati	Numero Enti in eccedenza o pareggio	% in eccedenza	Numero Enti in perdita	% in perdita o pareggio
2015	46	23	50	23	50
2016	46	19	41	26	57
2017	47	9	19	38	81
2018	46	9	20	37	80
2019	42	17	40	25	60

Nel capitolo di riferimento sono esposti i dettagli per il 2020.

La diminuzione del contributo per anziani ospiti convenzionati 366.003 ricoverati presso Villa Santa Maria e Tertianum rispetto al preventivo è dovuto non ad un calo dei giorni (+1221 rispetto all'incremento dell'anno prima +434) e quindi di presenze, ma ad un maggior numero di anziani che non beneficiano di un contributo comunale a copertura delle spese che in alcuni casi viene calcolato fino ad un massimo di fr.50.00 giornalieri. Vi confermiamo che le due strutture private, con cui abbiamo un accordo privilegiato, in caso di necessità potranno incrementare i posti letto a favore della nostra cittadinanza. Necessità che ad oggi non sussiste, soprattutto dopo la pandemia.

Mediamente al giorno nel 2017 si sono spesi fr. 45,50, nel 2018 fr. 42.80 e nel 2019 fr.33.75 e nel 2020 siamo scesi a fr.32.05. Le giornate medie di soggiorno nelle strutture sono state: 208 per il 2017, 255 per il 2018, 218 nel 2019 e 265 nel 2020.

I rimborsi costi d'investimento casa anziani da privati 434.004 sono in netta progressione. Questa cifra è salita grazie ad anziani facoltosi che coprono anche il costo d'investimento con la propria retta. I ricavi provenienti da altri comuni 452.004 sono in leggero aumento e vengono quindi considerati stabili, rammentando comunque che si cerca di privilegiare gli anziani domiciliati a Massagno rispetto ai fuori comune.

L'importo massimo recuperabile quale partecipazione agli oneri d'investimento per giorno di presenza al Girasole è il seguente: fr.23.80 2017, fr.23.35 2018, fr.22.90 2019, fr.22.45 2020. La diminuzione è comunque costante in quanto l'importo è calcolato dal Cantone sul valore residuo dell'investimento al netto degli ammortamenti.

### 580 Assistenza agli anziani

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	1'326'983.08	-409'516.92	1'736'500.00	1'279'556.48
Ricavi	33'350.00	-14'650.00	48'000.00	33'750.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'293'633.08</b>		<b>-1'688'500.00</b>	<b>-1'245'806.48</b>

In questi conti ritroviamo l'altra parte fatturata dal Cantone che viene inserita assieme agli anziani. Anche in questo contesto viene utilizzata la seguente formulazione: costo totale del cespite cantonale moltiplicato il gettito del comune cantonale e diviso per la somma di tutti i gettiti cantonali dell'anno. Per informazione il totale dei gettiti è di oltre 1,4 miliardi di franchi. Unica eccezione il contributo per il mantenimento a domicilio che viene calcolato sulla popolazione. Gli ultimi costi definitivi sono quelli dell'anno 2019 e sono contenuti a livello di conguaglio nei conti. Ecco gli importi cantonali per rendere un'idea complessiva

sul costo completo di queste voci: contributi al SACD 365.019 + OACD + infermieri indipendenti costo fr.37.7 mio, servizi d'appoggio al SACD 365.019 costo fr.21,2 mio, finanziamento aiuti diretti mantenimento al domicilio 365.020 fr.9,4 mio

### 581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	754'972.74	-45'027.26	800'000.00	701'781.87
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-754'972.74</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-701'781.87</b>

Il costo del contributo assistenza sociale 361.002 non è esploso nonostante la situazione Covid-19. L'aumento di oltre fr.53'000 rispetto al consuntivo precedente è assorbito dal preventivo che era di fr.800'000. La quota partecipativa degli enti locali è sempre del 25% del reale costo sostenuto a livello cantonale. Le nuove domande di prestazione da parte dei richiedenti sono diminuite (- 15 persone), ma l'aumento del costo per il 2020, rispetto all'anno precedente, è dovuto all'aumento delle domande pagate (+ 6). Le unità di riferimento beneficiarie di assistenza nel 2020 sono state 214. A livello sociale comunque si prospetta un aumento dei casi, quando gli aiuti a livello svizzero saranno fermati a seguito del miglioramento della pandemia.

## 6 Traffico

### 620 Rete stradale comunale

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	1'047'854.16	-96'345.84	1'144'200.00	950'178.66
Ricavi	138'895.15	66'395.15	72'500.00	149'718.00
<b>Saldo</b>	<b>-908'959.01</b>		<b>-1'071'700.00</b>	<b>-800'460.66</b>

Alcune voci hanno influenzato i costi della rete stradale comunale 620. Confermiamo che per la manutenzione strade 314.003, queste sono realizzate per situazioni urgenti. Tramite l'Ufficio tecnico si sta valutando la situazione complessiva, anche se il rifacimento di diverse tratte di canalizzazioni nei prossimi anni comporterà comunque il rifacimento del manto stradale. I rimborsi del personale 436.001 sono sempre dovuti ad un infortunio di lunga durata.

### 621 Posteggi e autosili

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	68'426.05	6'426.05	62'000.00	52'320.85
Ricavi	265'804.60	-25'295.40	291'100.00	289'982.02
<b>Saldo</b>	<b>197'378.55</b>		<b>229'100.00</b>	<b>237'661.17</b>

Gli incassi parchimetri complessivi sono in diminuzione soprattutto per un minor utilizzo dei parchimetri a moneta 427.001 in fase Covid-19, quindi molte persone non si sono spostate dal domicilio per lungo tempo e non hanno usufruito dei posteggi a pagamento. Le contromarche invece sono in aumento rispetto all'anno precedente (+ fr.13'127).

### 650 Ferrovie private

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	393'153.00	45'153.00	348'000.00	303'299.00
Ricavi	57'340.00	-660.00	58'000.00	59'890.00
<b>Saldo</b>	<b>-335'813.00</b>		<b>-290'000.00</b>	<b>-243'409.00</b>

Nel 2020 si è aumentato a 5 le carte giornaliere FFS 366.009 e 436.004 ad un costo confermato di fr. 40.00. Purtroppo l'attuale situazione ha avuto un costo netto di fr. 14'560 a sfavore del comune. A seguito del perdurare della pandemia nel 2021 si tornerà a 4 carte giornaliere. Sempre legato a questa situazione abbiamo dovuto considerare un aumento di costi presunto, su informazioni del Cantone, per il finanziamento del trasporto pubblico regionale che passa a consuntivo da fr.273'779 a fr.321'253. Solo nel corso del 2021 avremo il dato definitivo 2020, anche se le previsioni ricevute indicano un aumento costi considerevole per il mancato utilizzo su più mesi dei mezzi di trasporto pubblici (treni e poste).

### 651 Aziende del traffico locale

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	468'317.60	-16'682.40	485'000.00	443'412.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-468'317.60</b>		<b>-485'000.00</b>	<b>-443'412.20</b>

Si conferma l'utilizzo dei titoli di trasporto e di conseguenza del contributo diretto per gli abbonamenti Arcobaleno 366.004 come da statistica sottostante. Ancora una volta la pandemia ha un ruolo importante in questa diminuzione, che ha costretto molte persone a non rinnovare l'abbonamento preferendo attendere quando la crisi fosse risolta

#### Statistica 2020 abbonamenti arcobaleno

Tipi di abbonamento	Venduti 2019	Venduti 2020	Costo in fr. dall' 11.12.2016	Costo in fr. dal 01.06.2019	Sussidio in fr. dall'11.12.2016	Sussidio in fr. dal 01.06.2019
Arcobaleno studenti 1 zona annuale	71	73	238	245	119	123
Arcobaleno anziani 1 zona annuale	132	116	423	441	212	221
Arcobaleno studenti 2 o 1 zone annuale	110	118	Diverso	Diverso	179	186
Arcobaleno anziani 2 o 1 zone annuale	69	48	Diverso	Diverso	212	221
Arcobaleno studenti 1 zona mensile	1	0	34	35	0	10.25
Arcobaleno studenti 2 o 1 zone mensile	9	21	Diverso	Diverso	14.9	15.5
Arcobaleno anziani 1 zona mensile	224	117	47	49	17.7	18.4
Arcobaleno anziani 2 o + zone mensile	120	60	Diverso	Diverso	17.7	18.4
Abbonamento Seven25	23	13	Diverso	Diverso	Max	Max
<b>Totali</b>	<b>759</b>	<b>566</b>				

La Comunità Tariffale Ticino e Moesano 366.007 ha subito un primo lieve rialzo in attesa del calcolo dei costi che saranno legati all'apertura della galleria del Ceneri e rafforzamento del servizio.

Il contributo trasporti pubblici 352.006 alla TPL SA è del 4.76% con un fabbisogno di oltre 6,9 mio di franchi (+0.6 mio) a fr.329'685 superando il preventivo di fr.29'108.20. L'aumento di fabbisogno di TPL SA ha sancito il superamento contabile, legato all'aumento delle corse in relazione all'apertura della galleria del Ceneri e alla messa in sincrono delle corse nelle ore di punta, con un aumento delle persone e acquisto di nuovi mezzi.

**690 Altro traffico**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	1'114.40	-9'885.60	11'000.00	1'913.10
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'114.40</b>		<b>-11'000.00</b>	<b>-1'913.10</b>

La Commissione regionale dei trasporti ha avuto nuovamente un costo netto di molto inferiore rispetto al preventivo dell'anno precedente e quindi abbiamo beneficiato di questo risultato in base alla nostra chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente ed al pro capite.

**7 Protezione ambiente e sistemazione territorio****710 Eliminazione delle acque luride**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	575'632.30	62'632.30	513'000.00	506'038.40
Ricavi	549'351.83	-17'148.17	566'500.00	563'150.72
<b>Saldo</b>	<b>-26'280.47</b>		<b>-53'500.00</b>	<b>57'112.32</b>

Il costo del consorzio depurazione acque CDALED 352.008, contabilizza una partecipazione del 4.144% per una spesa presunta pari a 10,1 mio di franchi da parte del consorzio, rispetto al precedente 9,2 mio di franchi. A questo dobbiamo aggiungere il costo dei microinquinanti pari a fr.9.00 per abitante ed il conguaglio dell'anno 2019 del costo di CDALED.

L'emissione dei contributi di costruzione PGS ha permesso l'incameramento anche di interessi 421.201 legati a chi ha preferito il pagamento in 10 anni. Questo conto ha segnato la cifra di fr.32'130.43.

È stata eseguita l'emissione della tassa canalizzazione 434.010 dell'anno 2020 grazie ai consumi effettivi del 2019.

Viene applicato il regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2020 fr. 0.50 invariata). La percentuale sul valore di stima è invece fissa (0.3 per mille).

Si rammenta che con l'introduzione della nuova Legge sul consorzio dei comuni del 2013 l'organizzazione degli organi consortili è stata modificata e il preavviso dei Comuni su spese correnti e investimenti può essere ora più incisivo attraverso i propri rappresentanti in Consiglio consortile. Questi agiscono infatti per conto del Municipio e il parere di quest'ultimo è vincolante per i delegati.

**720 Eliminazione rifiuti**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	874'006.79	109'306.79	764'700.00	791'630.58
Ricavi	570'013.35	-194'686.65	764'700.00	531.587.00
<b>Saldo</b>	<b>-303'993.44</b>		<b>0.00</b>	<b>-260'043.58</b>

L'obbligo della copertura dei costi legati ai rifiuti 720 impone il preventivo a pareggio tra costi e ricavi. L'entrata nel nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) dal 2022, posticipata di un anno rispetto ai piani iniziali, impone l'obbligo di copertura dei costi al più tardi col preventivo 2022, essendo fino al 2021 ancora in vigore l'attuale regime contabile e le sue regole per il nostro comune, compresa l'applicazione della LOC valevole fino al 30.6.2019 con i suoi principi finanziari. Quindi l'attuale sotto copertura, legata in parte a decisioni che esulano dal Comune, ci obbligherà a modificare la tassa base sia delle persone fisiche che giuridiche. Inoltre si è obbligati ad inserire anche i costi legati ai rifiuti, oggi presenti in altri dicasteri (ad esempio il personale dell'ecocentro oppure il costo d'ammortamento dello stesso). La tassa sul sacco viene stabilita dal Cantone (2020 massimo fr.1.25 / minimo fr.0.95 per il sacco da 35 litri, applicata in proporzione per gli altri sacchi), come anche il costo di smaltimento a tonnellata applicata a Giubiasco dall'IRU Impianto di smaltimento dei rifiuti urbani dall'azienda cantonale (2020 fr.160 a tonnellata + IVA). Si è confrontati con un meccanismo che gli enti locali possono unicamente subire, dove il Cantone fissa i prezzi e le regole (obbligatorio a livello federale il pareggio dei costi) ed i comuni sono costretti a rimanere in questi parametri pur sapendo che il raggiungimento del pareggio è quasi impossibile. Infatti la stima di costo massimo del sacco da 35 litri a fr.1.25 è fatta su di un riempimento di base di 5 chili. La realtà è ben diversa visto che le persone riescono a stipare nel sacco rifiuti ben oltre i cinque chili. A campione la pesatura di quanto buttato nei cassonetti supera molte volte i 5 chili usati per il calcolo del valore da parte del Cantone. Non è sbagliato considerare tra i 7 e 8 chili la media dei rifiuti inseriti in ogni sacco raccolto a Massagno. Questo maggior peso crea la differenza nei costi di smaltimento che abbiamo sul totale complessivo dei costi.

Anche per l'anno 2020 la tassa rifiuti è stata completamente stimata inserendo il dato delle future emissioni che sono state ritardate a seguito della pandemia. Il grado di copertura a consuntivo sulla base dei dati reali è nuovamente in calo e si attesta al 65.2% contro il 67.2% del 2019, percentuale che fa riflettere sull'ampiezza degli aumenti che dovranno essere apportati per raggiungere il pareggio tra entrate e uscite imposto dalla legge. I precedenti gradi erano l'85,23% nel 2018 ed il 90.72% nel 2017. Segue la tabella di dettaglio delle raccolte dei rifiuti dell'anno di competenza con un aumento di ben 4'442.99 quintali, ma con significative differenze tra le diverse tipologie di rifiuti che hanno portato a questo risultato. Anche qui la pandemia ha avuto un ruolo considerando la quantità di tempo a disposizione delle persone confinate nelle proprie abitazioni. L'aumento è quindi contenuto in massima parte nella raccolta dei sacchi (Rifiuti Solidi Urbani) e del vetro.

 <b>Tabella raccolta rifiuti 2020</b>		<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Differenza</b>
<b>Totale generale rifiuti</b>	ql	23'117.26	27'560.25	4'442.99
Abitanti compreso soggiornanti	nr.	6'405	6'501	96
Media annua per abitante	kg	360.93	423.94	63.01
Media annua per abitante (raccolta normale)	kg	194.16	237.62	43.45
Media annua per abitante (raccolta separata)	kg	166.76	186.32	19.56

**Raccolta normale**

Rifiuti solidi urbani	ql	9'436.80	11'973.80	2'537.00
Rifiuti ingombranti, strade * e cimitero	ql	2'999.44	3'473.56	474.12
<b>Totale rifiuti non separati</b>	ql	12'436.24	15'447.36	3'011.12

**Raccolta separata**

Vegetali privati e comunali	ql	2'026.59	1'843.50	-183.09
Carta e cartone	ql	3'469.80	3'290.22	-179.58
Vetro	ql	2'057.10	4'111.08	2'053.98
Abiti usati (Caritas, Texaid)	ql	208.21	198.72	-9.49
Legno	ql	1'175.94	977.10	-198.84
Ferro minuto	ql	144.70	107.01	-37.69
Alluminio	ql	13.16	107.01	93.85
Ingombranti ferrosi	ql.	432.80	379.50	-53.30
Pneumatici	ql	2.10	3.99	1.89
Oli esausti da motore	ql	28.00	54.75	26.75
Materiale elettrico + elettronico	ql	522.21	486.23	-35.98
Polistirolo espanso	ql	46.20	62.00	15.80
Materiale inerte	ql	554.21	491.78	-62.43
<b>Totale raccolta separata</b>	ql	10'681.02	12'112.89	1431.87

\* 301.30 q. scopatrice

**740 Cimitero**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	23'490.40	-6'509.60	30'000.00	10'584.27
Ricavi	21'439.25	1'439.25	20'000.00	35'490.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'051.15</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>24'905.73</b>

Nessuna segnalazione.

**750 Arginature**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	51'781.50	781.50	51'000.00	46'565.70
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-51'781.50</b>		<b>-51'000.00</b>	<b>-46'565.70</b>

Nessuna segnalazione.

**780 Servizi igienici pubblici**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	4'310.00	-15'690.00	20'000.00	24'660.00
Ricavi	0.00	-10'000.00	10'000.00	27'930.00
<b>Saldo</b>	<b>-4'310.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>3'270.00</b>

Ogni due anni vengono eseguiti i normali controlli degli impianti di combustione 318.010 – 434.008 con un ricavo di fr. 90.00 per impianto con tasse aggiuntive di fr.30.00 se l'appuntamento non viene rispettato. Da sempre le cifre a preventivo inserite sono identiche e vengono mantenute essendo il costo ed il ricavo sovente a pareggio. Nel 2019 era iniziato il diciannovesimo ciclo di controllo che è stato fermato per i ben noti problemi, che potrebbe proseguirà nel corso del 2021.

**781 Eliminazione cadaveri animali**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	2'682.15	-317.85	3'000.00	2'700.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'682.15</b>		<b>-3'000.00</b>	<b>-2'700.25</b>

Nessuna segnalazione.

**789 Altre immissioni**

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	19'902.75	-1'097.25	21'000.00	14'722.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-19'902.75</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-14'722.00</b>

Sempre molto utilizzato il contributo comunale biciclette elettriche e benzina alchilata 366.005 con un sussidio massimo di fr.500.00 sul costo d'acquisto del mezzo ed il 50% per la benzina alchilata (massimo 10 litri). Per i dettagli si rimanda alle due ordinanze presenti sul sito del comune. Apprezzato il sistema e-bike sharing che per l'anno 2020 non ha comportato al comune dei costi di manutenzione da parte della ditta specializzata che rifornisce e sistema tutti i mezzi di trasporto di loro proprietà.

### 791 Concetti di sviluppo

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	21'791.00	-3'209.00	25'000.00	21'938.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'791.00</b>		<b>-25'000.00</b>	<b>-21'938.00</b>

L'ente regionale per lo sviluppo del Luganese 365.012 ha un costo di fr. 4.00 per abitante a cui viene dedotto il saldo del consuntivo dell'anno precedente in ragione degli acconti già versati.

## 8 Economia pubblica

### 830 Turismo

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	12'115.40	-384.60	12'500.00	11'747.45
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'115.40</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-11'747.45</b>

Nessuna segnalazione.

### 860 Elettricità

	<b>C2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	403'737.20	-116'262.80	520'000.00	461'969.75
Ricavi	234'504.00	-5'196.00	239'700.00	231'122.00
<b>Saldo</b>	<b>-169'233.20</b>		<b>-280'300.00</b>	<b>-230'847.75</b>

Le valutazioni complessive eseguite per il comparto elettricità 860 sono solo in parte state rispettate dai consuntivi con un minor costo complessivo di fr.116'262.80. Anche qui la minor occupazione degli stabili comunali, il cambiamento nelle manifestazioni pubbliche e l'influsso nel consumo dei cambiamenti dei lampioni con nuova tecnologia, hanno diminuito sensibilmente i costi. AEM SA continua l'implementazione dei nuovi candelabri in diverse vie del comune con la sostituzione dei punti luce come da MM 2240 del 27.2.2013.

La ripartizione per le tasse di concessione dell'uso speciale delle strade comunali 410.001 è confermata a fr.89'728.00 a seguito dell'art. 10 della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico e relativo regolamento (LA-LAEI e RLA-LAEI). La tassa metrica, che è uno dei parametri di calcolo, viene decisa annualmente dal Consiglio di Stato, che l'ha fissata a fr.0.90 per metro quadrato nel 2020.

La modifica della legge cantonale sull'energia ha approvato la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) 385.001 e 461.008 e ribadiamo si tratta contabilmente di un'operazione neutra, mentre è stato creato un fondo a bilancio. Il fondo è stato utilizzato quest'anno, come concesso dagli enti locali inserendo, la cifra di fr. 144'776.00 sul messaggio d'investimento 2224 relativo alla parte sportiva e mensa delle scuole. Questo importo corrisponde all'anno 2019 del FER. Il regolamento del fondo definisce la destinazione dei finanziamenti e le condizioni d'accesso agli incentivi cantonali e il

Cantone ha messo a disposizione una piattaforma informatica dove annunciare gli utilizzi dei soldi messi a disposizione del Comune.

## 9 Finanze e imposte

### 900 Imposte

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	228'761.70	198'761.70	30'000.00	281'432.80
Ricavi	24'967'841.35	21'177'841.35	3'790'000.00	24'952'691.32
<b>Saldo</b>	<b>24'739'079.65</b>		<b>3'760'000.00</b>	<b>24'671'258.52</b>

#### Risorse fiscali

	2020 Consuntivo	2020 Preventivo	2020 Piano fin.	2019 Consuntivo
Moltiplicatore politico	77%	80%	80%	80%
40 Anno corrente PF	17'589'484.30	18'326'000.00	18'244'000.00	18'132'826.80
40 Anno corrente PG	1'643'180.00	1'694'000.00	2'320'000.00	1'529'601.80
<b>GETTITO CON MOLTIPLICATORE</b>	<b>19'232'664.30</b>	<b>20'020'000.00</b>	<b>20'564'000.00</b>	<b>19'662'428.60</b>
40 Imposta immobiliare	767'000.00	767'000.00	650'000.00	767'000.00
<b>TOTALE ANNO CORRENTE</b>	<b>19'999'664.30</b>	<b>20'787'000.00</b>	<b>21'214'000.00</b>	<b>20'429'428.60</b>
40 Imposta personale	186'735.70	180'000.00	180'000.00	183'305.00
40 Sopravvenienze	2'259'434.15	1'935'000.00	1'160'000.00	2'362'043.30
40 Imposte alla fonte	1'710'053.35	1'200'000.00	1'100'000.00	1'508'177.06
40 Imposte speciali	811'953.85	640'000.00	300'000.00	432'759.30
40 Altre imposte	-	-	-	36'978.06
44 Imposte di successione	-	-	-	-
44 Tassa utili immobiliari	-	-	-	-
44 Imposta immobiliare PG	-	-	-	1.00
44 Altre partecipazioni a imposte	125'883.41	12'000.00	374'500.00	528.50
<b>TOTALE VOCE 40</b>	<b>24'967'841.35</b>	<b>24'742'000.00</b>	<b>23'964'000.00</b>	<b>24'952'691.32</b>
<b>TOTALE VOCE 44</b>	<b>125'883.41</b>	<b>12'000.00</b>	<b>374'500.00</b>	<b>529.50</b>
<b>TOTALE</b>	<b>25'093'724.76</b>	<b>24'754'000.00</b>	<b>24'328'500.00</b>	<b>24'953'220.82</b>
36 Contributo di livello	-416'952.00	-470'000.00	-800'000.00	-456'422.00
36 Contributo fondo perequazione	-34'905.00	-50'000.00	-76'000.00	-39'580.00
<b>TOTALE RISORSE FISCALI</b>	<b>24'641'867.76</b>	<b>24'234'000.00</b>	<b>23'452'500.00</b>	<b>24'457'218.82</b>

La tabella evidenzia come il gettito comunale d'imposta passa da fr. 20'429'428.60 a fr. 19'999'664.30 rispetto al preventivato di fr. 20'787'000. La differenza di fr. 787'335.70 rispetto al preventivato è collegata alla contrazione stimata del PIL del 3%. Questo ha imposto una riduzione del gettito rispetto al preventivato di complessivi fr. 600'600. Senza questa sottostima dovuta dall'attuale situazione sanitaria, avremmo avuto una situazione del gettito d'imposta in linea con quanto preventivato e con un aumento di circa fr. 300'000 rispetto al consuntivo precedente.

Le sopravvenienze d'imposta complessive si attestano a fr. 2'259'434.15 e sono abbastanza in linea con l'anno precedente (- fr. 102'609.15).

A bilancio ora si trovano tutte le posizioni imposte (conti 112) con la loro esatta ripartizione. Per evitare fraintendimenti si dà una spiegazione di come devono essere letti questi dati che compongono il bilancio prendendo a mo' di esempio l'anno 2018. Il conto 112.181 contiene la somma dei conguagli 2018 emessi pari a fr. 16'288'208.36. Il conto 112.182 contiene invece i pagamenti che abbiamo ricevuto per l'anno d'imposta e sono registrati in negativo pari a fr. 18'218'043.36. I conti 112.183 persone fisiche (PF) 2018, 112.184 persone giuridiche (PG) 2018 e 112.185 imposta immobiliare (IMM) 2018 contengono la valutazione eseguita nell'anno di competenza ancora da coprire con i conguagli d'imposta. Quando viene emesso il conguaglio si movimentano i tre conti

sopramenzionati. Quando i conti diventano negativi avremo coperto integralmente la stima inserita (di solito quella di preventivo, salvo importanti cambiamenti tra i contribuenti o come quest'anno a causa della pandemia) ed avremo delle sopravvenienze d'imposta. I conti che dall'anno 2015 andando indietro non hanno più i conti PF, PG, IMM vuole dire che le stime sono state completamente coperte e che eventuali nuovi conguagli vengono contabilizzati direttamente nelle sopravvenienze o sottovenienze d'imposta. Non è contabilmente corretto interpretare in altro modo questi conti di bilancio, sommarli tra di loro o altro.

Una differenza importante la si nota nuovamente nelle imposte alla fonte 400.010 con un maggiore incasso di fr.510'053.35 (riferito all'anno 2019) rispetto al preventivo. I molti cantieri in corso d'opera per un lasso di tempo più elevato del previsto hanno fatto lievitare questa voce d'imposta che è sempre molto difficile da stimare essendo un ricavo completamente esterno alla gestione delle imposte ordinarie e relativo a datori di lavoro che annunciano il proprio personale frontaliere o con permessi di lavoro provvisori in base alla presenza degli stessi nei cantieri. Nel 2020 si avrà una contrazione abbastanza elevata dovuta alle diverse interruzioni e limitazioni nei cantieri, salvo compensazioni d'imposta arretrate a livello cantonale.

Presentiamo di seguito la statistica emissioni imposte comunali a conguaglio per l'anno 2019 in confronto al totale 2018 con i dati aggiornati a fine 2020:

#### Statistica emissioni imposte comunali

Descrizione	Persone fisiche		Persone giuridiche	
	n.	%	n.	%
Notifiche 2019				
emesse	3837	81.55%	382	76.55%
non ancora emesse	868	18.45%	117	23.45%
<b>totale</b>	<b>4705</b>	<b>100.00%</b>	<b>499</b>	<b>100.00%</b>
Numero notifiche 2018	4678		526	
variazione	27	0.58%	-27	-5.13%

Rammentiamo che nuovi arrivi corrisponderanno a nuove entrate, ma anche a maggiori oneri come ad esempio: maggiori costi scolastici, aumento del gettito fiscale con maggiori costi dati da partecipazioni del Comune a panieri cantonali, maggiore produzione di rifiuti, aumento del lavoro amministrativo e altro ancora.

#### 922 Comune-Cantone

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	451'857.00	-68'143.00	520'000.00	496'002.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-451'857.00</b>		<b>-520'000.00</b>	<b>-496'002.00</b>

Il contributo al fondo di perequazione 361.004 è diminuito di fr.4'675 rispetto al consuntivo e quindi lo possiamo definire stabile, mentre il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali 361.008 è diminuito a seguito della modifica transitoria della Legge sulla perequazione intercomunale (LPi). Questa modifica permetterà l'abbattimento di 5 mio di franchi nel paniere di riferimento e quindi i comuni che versano il contributo di livellamento si vedranno restituire una somma che per Massagno corrisponde a fr.31'848. L'importo è stato inserito nei transitori del Comune facendo diminuire il contributo di livellamento da fr.448'800 a fr.416'952. Si rammenta comunque che con la diminuzione di moltiplicatore

per l'anno 2020 il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali subirà un innalzamento.

I comuni e città che riescono ad avere risultati positivi essendo beneficiari del contributo di livellamento, in buona parte hanno accettato questa nuova situazione transitoria e che dovrebbe durare tre anni. Il tempo necessario alle diverse istanze per una riforma sulla perequazione finanziaria che è diventata impellente.

### 930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	4'730.50	-5'269.50	10'000.00	11'398.40
<b>Saldo</b>	<b>4'730.50</b>		<b>10'000.00</b>	<b>11'398.40</b>

Nessuna segnalazione.

### 931 Parte comunale imposte cantonali

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	125'883.41	123'883.41	2'000.00	529.50
<b>Saldo</b>	<b>125'883.41</b>		<b>2'000.00</b>	<b>529.50</b>

È stato aperto il nuovo conto ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD 440.002 su ordine del Cantone nel corso del 2020. Il decreto legislativo del 4.11.2019 pubblicato il 2.2020 indica al cpv. 2 come il Gran Consiglio dovrà ridefinire il montante (oggi 13,5 milioni di franchi) nell'ambito della decisione sulla proroga della riduzione del coefficiente di imposta cantonale di cui all'art. 300a legge tributaria (LT). In assenza di proroga il montante viene ridotto a 9 mio di franchi. Da parte sua il nuovo art. 300a LT stabilisce la riduzione al 97% del coefficiente d'imposta cantonale per gli anni dal 2020 al 2023. Il cpv. 2 prevede la possibilità di proroga della riduzione di coefficiente. Ciò significa che i comuni riceveranno l'ammontare di 13,5 mio almeno fino al 2023 compreso.

### 940 Gestione patrimonio e dei debiti

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	296'325.17	-76'774.83	373'100.00	331'721.79
Ricavi	191'461.05	10'661.05	180'800.00	72'309.65
<b>Saldo</b>	<b>-104'864.12</b>		<b>-192'300.00</b>	<b>-259'412.14</b>

L'importo versato per gli interessi (conti 322) di tutti i prestiti attivi comunali è stato di fr. 270'928.34 rispetto ai precedenti fr. 316'669.43 e con un preventivato di fr. 280'100.00. I debiti, grazie all'emissione dei contributi di costruzione che hanno dato liquidità alla cassa comunale sono stati diminuiti di 4 milioni di franchi netti. In realtà abbiamo rimborsato prestiti per 6 mio di franchi e a fine anno abbiamo acceso un prestito sul breve termine (mensile) in attesa delle entrate della richiesta d'acconto, ritornando nell'usuale iter del comune che si finanzia grazie alle imposte principalmente. Nei conti si riscontrano ormai da molti anni i bassi livelli dei tassi di finanziamento (940). Ricordiamo che il prestito a tasso zero della Confederazione a favore dei lavori di ristrutturazione della Casa Roseto viene rimborsato annualmente a quote costanti di fr. 8'000.00 con scadenza nell'anno 2036. La tabella che segue dà le indicazioni sulla gestione del patrimonio e dei debiti

(940). Il tasso medio degli 11 prestiti comunali in essere per un totale di 43 mio di franchi è dello 0.57% (anno precedenti 0.60%).

#### Prestiti movimenti 2020

Istituto		Importo CHF	%	Istituto		Importo CHF	%
	Scadenza				Rinnovo		
Cornèr Banca	17.02.2020	3'000'000.00	0.40%	non rinnovato			
Banca dello Stato	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	non rinnovato			
				Postfinance 1 mese	22.01.2021	2'000'000.00	0.19%
Ammortamento:							
Confederazione	2011-2036	8'000.00	0.00%				
<b>Totale scadenze</b>		<b>6'008'000.00</b>		<b>Totale rinnovi</b>		<b>2'000'000.00</b>	
<b>Nuovi debiti</b>		<b>-4'008'000.00</b>		<b>Rimborsi</b>		<b>-</b>	

Gli interessi su imposte 329.001 sono a livelli bassi, anche per il tasso ora riconosciuto dello 0.10% su eccedenze e 0.10% sugli acconti in esubero. Per gli interessi di ritardo 421.002 invece che erano al 2.5% riguardano unicamente imposte prima del 2020, visto che il Cantone ha modificato la legge tributaria nel corso dell'anno 2020 a seguito della crisi pandemica e ha imposto un tasso dello zero per cento per quanto riguarda gli interessi di ritardo maturati nel 2020 per l'anno 2020. Ne consegue che nei prossimi anni l'anno 2020 non frutterà interessi di ritardo. Il blocco nelle emissioni e dei richiami voluto dal Municipio per facilitare la gestione delle persone e diminuire l'afflusso di persone agli sportelli, ha inciso su questa voce, quasi dimezzandola rispetto al preventivo.

I risultati 2019 di AEM SA hanno influito in positivo sui redditi da partecipazioni 426.001 con la distribuzione di un dividendo all'azionista pari a fr.150'000 contro un preventivo di fr.100'000. Al momento della stesura di questo documento contabile non è ancora nota la proposta di distribuzione del dividendo per l'anno 2020 da parte del Consiglio d'Amministrazione di AEM SA. Si ricorda che da quest'anno il documento di consuntivo dell'azienda elettrica sarà inserito nel preventivo comunale.

#### 990 Spese non ripartibili

	C2020	Differenze	P2020	C2019
Costi	3'776'962.80	-279'100.20	4'056'063.00	4'626'794.11
Ricavi	3'279.35	379.35	2'900.00	4'180.98
<b>Saldo</b>	<b>-3'773'683.45</b>		<b>-4'053'163.00</b>	<b>-4'622'613.13</b>

La percentuale di riferimento degli ammortamenti amministrativi 331.001 è conforme alla LOC con il tasso dell'8.39 %, come da tabella ammortamenti di dettaglio. Grazie all'emissione dei contributi di costruzione nel 2019 e con l'accordo dell'organo di revisione abbiamo potuto abbattere nuovamente tutta la sostanza legata alle canalizzazioni pari a fr.26'167 che quest'anno addirittura erano in negativo a seguito della chiusura a nostro favore di diversi messaggi consortili da parte di CDALED. La sostanza per opere d'investimento in canalizzazioni risulterà esente in ragione di 3'896'306.60 (dato a fine 2020) conto di bilancio 241.201 per accantonamento investimenti PGS emissione 2019. Nel corso dell'anno è stata regolarmente emessa la seconda rata d'acconto per chi ha chiesto la suddivisione in 10 anni della tassa PGS.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone 361.005, impugnata da oltre una sessantina di comuni tramite una iniziativa legislativa dei comuni per lo stralcio di 25 mio di franchi di contributi ricorrenti imposti ai comuni dal Cantone nel 2019 ha prodotto una diminuzione di questa partecipazione dal 2020 che è passata per Massagno da fr.679'876 a fr.464'973. Il preventivo 2020 riportava ancora la cifra precedente di fr.691'800 in quanto non si poteva ancora inserire una cifra non ancora avallata dal Cantone.

## B. Il conto investimenti

Seguono le spiegazioni relative ad ogni singolo investimento effettuato dal Municipio.

M.M.	OPERA																																																																																							
<b>0 – Amministrazione generale</b>																																																																																								
<b>2387</b>	<p><u>Hardware/software sistema informatico amministrazione</u> L'implementazione dei nuovi personal computer con l'aggiornamento del sistema operativo Windows, antivirus e posta elettronica si è concluso nel 2018. Si procede alla chiusura dello stesso rinunciando al credito disponibile rimanente di fr.44'374.10 in quanto il messaggio datato 2017 non è più aggiornato alle reali necessità dell'Amministrazione e si preferisce chiudere il MM non volendo utilizzare crediti destinati ad altre necessità che erano state considerate oltre 4 anni fa.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Posizione</th> <th>Dettaglio</th> <th>Costo stimato fr. (IVA inclusa)</th> <th>Costo effettivo fr. (IVA inclusa)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">1 Postazioni di lavoro</td> <td>PC e schermi</td> <td>47'000.00</td> <td>41'523.95</td> </tr> <tr> <td>Licenze</td> <td>9'900.00</td> <td>10'062.95</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>56'900.00</b></td> <td><b>51'586.70</b></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">2 Stampanti</td> <td>Multifunzione</td> <td>19'000.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Da tavolo</td> <td>1'100.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>20'100.00</b></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Installazione e aggiornamento</b></td> <td><b>24'300.00</b></td> <td><b>26'171.10</b></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">3 Server</td> <td>Macchine</td> <td>14'400.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Licenze</td> <td>5'300.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Installazione</td> <td>3'200.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>22'900.00</b></td> <td><b>23'490.85</b></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">3a Backup As A Service (BaaS)</td> <td>Programma</td> <td>2'400.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Installazione</td> <td>300.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>2'700.00</b></td> <td><b>2'907.90</b></td> </tr> <tr> <td>4 Firewall</td> <td></td> <td>14'000.00</td> <td>16'738.15</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">5 e-Gov. TI</td> <td>Programma</td> <td>3'110.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Installazione</td> <td>650.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Tablet</td> <td>7'200.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>10'960.00</b></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>6 Wireless</td> <td></td> <td>2'000.00</td> <td>1'991.20</td> </tr> <tr> <td>7 Consulenza e formazione</td> <td></td> <td>15'000.00</td> <td>1'600.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td><b>TOTALE</b></td> <td><b>168'860.00</b></td> <td><b>124'485.90</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Conto chiuso.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td> <p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a</p> </td> </tr> </tbody> </table>	Posizione	Dettaglio	Costo stimato fr. (IVA inclusa)	Costo effettivo fr. (IVA inclusa)	1 Postazioni di lavoro	PC e schermi	47'000.00	41'523.95	Licenze	9'900.00	10'062.95	<b>TOTALE</b>	<b>56'900.00</b>	<b>51'586.70</b>	2 Stampanti	Multifunzione	19'000.00	-	Da tavolo	1'100.00	-	<b>TOTALE</b>	<b>20'100.00</b>	-	<b>Installazione e aggiornamento</b>		<b>24'300.00</b>	<b>26'171.10</b>	3 Server	Macchine	14'400.00	-	Licenze	5'300.00	-	Installazione	3'200.00	-	<b>TOTALE</b>	<b>22'900.00</b>	<b>23'490.85</b>	3a Backup As A Service (BaaS)	Programma	2'400.00	-	Installazione	300.00	-	<b>TOTALE</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'907.90</b>	4 Firewall		14'000.00	16'738.15	5 e-Gov. TI	Programma	3'110.00	-	Installazione	650.00	-	Tablet	7'200.00	-	<b>TOTALE</b>	<b>10'960.00</b>	-	6 Wireless		2'000.00	1'991.20	7 Consulenza e formazione		15'000.00	1'600.00			<b>TOTALE</b>	<b>168'860.00</b>	<b>124'485.90</b>	Conto chiuso.					<p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a</p>
Posizione	Dettaglio	Costo stimato fr. (IVA inclusa)	Costo effettivo fr. (IVA inclusa)																																																																																					
1 Postazioni di lavoro	PC e schermi	47'000.00	41'523.95																																																																																					
	Licenze	9'900.00	10'062.95																																																																																					
	<b>TOTALE</b>	<b>56'900.00</b>	<b>51'586.70</b>																																																																																					
2 Stampanti	Multifunzione	19'000.00	-																																																																																					
	Da tavolo	1'100.00	-																																																																																					
	<b>TOTALE</b>	<b>20'100.00</b>	-																																																																																					
<b>Installazione e aggiornamento</b>		<b>24'300.00</b>	<b>26'171.10</b>																																																																																					
3 Server	Macchine	14'400.00	-																																																																																					
	Licenze	5'300.00	-																																																																																					
	Installazione	3'200.00	-																																																																																					
	<b>TOTALE</b>	<b>22'900.00</b>	<b>23'490.85</b>																																																																																					
3a Backup As A Service (BaaS)	Programma	2'400.00	-																																																																																					
	Installazione	300.00	-																																																																																					
	<b>TOTALE</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'907.90</b>																																																																																					
4 Firewall		14'000.00	16'738.15																																																																																					
5 e-Gov. TI	Programma	3'110.00	-																																																																																					
	Installazione	650.00	-																																																																																					
	Tablet	7'200.00	-																																																																																					
	<b>TOTALE</b>	<b>10'960.00</b>	-																																																																																					
6 Wireless		2'000.00	1'991.20																																																																																					
7 Consulenza e formazione		15'000.00	1'600.00																																																																																					
		<b>TOTALE</b>	<b>168'860.00</b>	<b>124'485.90</b>																																																																																				
Conto chiuso.																																																																																								
	<p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a</p>																																																																																							

	<p>messaggio come ai citati disposti della LOC e del ROC. La cifra di fr. 150'000.00 di preventivo non è stata superata con un minor utilizzo pari a fr. 69'069.75 e ha permesso di effettuare spese che il Municipio ha limitato allo stretto necessario.</p> <p>Il nuovo programma contabile obbliga l'apertura di una voce d'investimento per ogni spesa legata alle spese d'investimento senza messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC e quindi si rimanda ai singoli messaggi senza numero per i dettagli del caso.</p> <p style="text-align: center;"><b>MM senza messaggio 2020</b></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Percorsi ciclabili del Luganese 5a rata 2020</td> <td style="text-align: right;">47'000.00</td> </tr> <tr> <td>Mobili nuovo locale spogliatoio CA Girasole</td> <td style="text-align: right;">16'477.45</td> </tr> <tr> <td>Cancelli autoportanti esterni SEM</td> <td style="text-align: right;">17'452.80</td> </tr> <tr> <td><b>Totale</b></td> <td style="text-align: right;"><b>80'930.25</b></td> </tr> <tr> <td>Investimenti senza MM</td> <td style="text-align: right;">150'000.00</td> </tr> <tr> <td>Differenza</td> <td style="text-align: right;">-69'069.75</td> </tr> </table>	Percorsi ciclabili del Luganese 5a rata 2020	47'000.00	Mobili nuovo locale spogliatoio CA Girasole	16'477.45	Cancelli autoportanti esterni SEM	17'452.80	<b>Totale</b>	<b>80'930.25</b>	Investimenti senza MM	150'000.00	Differenza	-69'069.75
Percorsi ciclabili del Luganese 5a rata 2020	47'000.00												
Mobili nuovo locale spogliatoio CA Girasole	16'477.45												
Cancelli autoportanti esterni SEM	17'452.80												
<b>Totale</b>	<b>80'930.25</b>												
Investimenti senza MM	150'000.00												
Differenza	-69'069.75												
<b>2480</b>	<p><u>Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne</u></p> <p>Il conto comprende le fatture giunte sino a fine 2020 per l'avanzamento dei lavori che stanno procedendo, dopo lo stop legato alla pandemia, in maniera celere. L'obiettivo di finire il cantiere per l'inizio dell'autunno è, ad oggi, rispettato, come lo è la proiezione dei costi che sono contenuti nel credito concesso dal Consiglio comunale. Attualmente non si sono verificati imprevisti sulla tabella di marcia e su quanto pianificato a livello di spesa.</p> <p>Conto aperto.</p>												
<b>2 – Educazione</b>													
<b>2224</b>	<p><u>Centro scolastico Nosedo parte sportiva e mensa</u></p> <p>Lavori chiaramente conclusi, ma rimane una vertenza ferma all'ufficio fallimenti per una ditta che nel frattempo è fallita e ci sono due fatture contestate per fr.30'383.93. Quando la vertenza sarà stata chiusa si potrà chiudere anche il messaggio e dare le cifre definitive.</p> <p>Il messaggio ha avuto il versamento integrale del Fondo energie rinnovabili (FER) anno 2019 di fr.146'081 ed il saldo del sussidio GS di fr.22'775.</p> <p>Conto aperto.</p>												
	<p><u>Cancelli autoportanti esterni SEM</u></p> <p>Il costo dei cancelli autoportanti che il Municipio ha deciso di posizionare su parte del perimetro è costato fr.17'452.80. La chiusura degli stessi è stata affidata ad una agenzia di sicurezza. I cancelli si sono resi necessari per preservare la struttura ritenendo che l'unica soluzione corretta e praticabile allo scopo, unitamente alle videocamere di sorveglianza, era quella di posare dei cancelli regolati ad orari o con chiusure ad hoc che fungano da "regolatore" nella fruizione di questo spazio migliorandone la salvaguardia degli spazi ma anche l'utilizzo in orari consoni al rispetto delle ordinanze municipali (rumori, littering e danneggiamenti).</p> <p>Conto chiuso.</p>												

### 3 – Cultura e tempo libero

**2418** Sistemazione canalizzazione piscina Centro Valgersa  
Per questo messaggio Savosa è il comune di riferimento. I lavori nel 2020 non sono ancora iniziati.  
Conto aperto.

### 5 – Previdenza sociale

**2386** Ampliamento climatizzazione CA Girasole  
L'opera è stata portata a compimento nel 2019 e ora si può chiudere il messaggio essendo entrato il sussidio cantonale.  
Il Municipio prende atto con soddisfazione del consuntivo dell'investimento per l'ampliamento della climatizzazione al Girasole al netto del sussidio cantonale. Totale dei costi fr. 232'268,40 (- 9%) a fronte di un credito di fr. 257'500, il sussidio cantonale deciso al 50% è pari a fr. 116'134.20. La minore spesa è dovuta principalmente ai risultati scaturiti dai concorsi pubblici.



#### MM 2386 Ampliamento climatizzazione al Girasole

Descrizione delle principali posizioni come da preventivo arch. Claudio Negrini - approvato	importo in CHF	
	Preventivo	Consuntivo
Opere murarie Impresa. LEPORI	10'800.00	10'652.00
Carotaggi BETONTAGLIO	3'780.00	3'650.00
Lattoniere, copertura tetto DONADA	7'020.00	7'200.00
Protezione incendio SITAF	4'536.00	7'380.00
Impianto elettrico SPINELLI	18'900.00	25'515.10
Impianto rilevazione incendio	1'080.00	-
Impianto raffreddamento POZZI	106'380.00	80'850.00
Gessatore MSC	2'160.00	3'100.00
Fabbro PORETTI-GAGGINI	1'620.00	2'886.35
Falegname TECNOSTIL	8'100.00	10'692.75
Controsoffitti GIOTTO	2'700.00	1'650.00
Pittore	4'320.00	-
Pulizie	-	-
Software gestione RENWER CONTROL	4'320.00	2'498.65
Pannelli provvisori per vani tecnici TAIANA	-	341.05
Pubblicazione concorso su FUC	-	492.65
Progettista Arch. NEGRINI	30'456.00	34'844.60
Ing. civile PRATI	-	400.00
Progettista impianto raffreddamento PACHE	33'696.00	34'148.40
Consulenza antincendio TEA	-	646.20
Consulenza fonica ECOCONTROL	2'160.00	2'650.60
Spese di riproduzione	2'700.00	2'670.05
Riserve /Imprevisti (ca. 5%)	12'772.00	-
<b>Totale investimenti</b>	<b>257'500.00</b>	<b>232'268.40</b>
./. Sussidio dello Stato/DSS/UACD (50%)	-128'750.00	-116'134.20
<b>Totale a carico del Comune</b>	<b>128'750.00</b>	<b>116'134.20</b>

Conto chiuso.

2416

Aggiornamento rete informatica CA Girasole

L'opera è stata portata a compimento nel 2019 ed il Cantone ha sussidiato l'aggiornamento della rete informatica in misura del 30%. Totale dei costi fr. 166'282.95 a fronte di un credito di fr. 157'000, sussidio cantonale fr. 47'100 quindi con un costo residuo a carico del Comune di Massagno di fr. 119'182.95.

La maggiore spesa (fr. 9'282.95) è dovuta ai lavori di preparazione delle macchine e licenza Microsoft Server 2016 inizialmente previsti di competenza dell'allora CED (Centro Elaborazione Dati) poi scomparso in fase di attuazione del progetto.

	Credito	Offerte	Fatture pagate	Differenza
<b>Aggiornamento informatico CA Girasole</b>	<b>157'000.00</b>	<b>151'007.70</b>	<b>166'282.95</b>	<b>-9'282.95</b>
1) acquisto computer, licenze e stampanti				
CCE, preparazione macchine e licenza Microsoft Windows Server 2016		0.00	9'371.00	
APC-Pro SA, acquisto stampanti multifunzionali		1E 136.20	13'833.7E	
APC-Pro SA, acquisto 17 pc - licenze Office		24'803.7E	24'803.7E	
APC-Pro SA, acquisto licenze Office (postazione AH11)		0.00	2E9.50	
	40'000.00	39'999.95	48'267.00	8'267.00
2) acquisto cartella sanitaria informatizzata				
T-care SA, licenza software E-Clinic (50%)		E2 773.00	2E 386.50	
T-care SA, licenza software E-Clinic (saldo)			2E 386.50	
HCI Solutions iCARE IIIDEX		2 227.00	1 400.10	
	55'000.00	55'000.00	54'173.10	-826.90
3) acquisto carrelli per computer				
Print-Mat AG, carrelli per pc		19'999.5E	20'499.20	
	20'000.00	19'999.55	20'499.20	499.20
4) a. rete wireless e applicativi connessione internet				
Spinelli SA, installazione Wi-Fi (acconto)	16'000.00	1E 63E.60	10'770.00	
Spinelli SA, installazione Wi-Fi (saldo 50%)			8'86E.60	
Ticom SA, antenne Wi-Fi (acconto)	21'000.00		9'69E.30	
Ticom SA, antenne Wi-Fi (saldo 50%)		19'372.60	9'69E.30	
Ticom SA, applicativo gestione password tramite cellulare linea GUES			2'E92.50	
		36'008.20	38'700.70	1'700.70
4) b. imprevisti				
Sunrise AG, firewall linea internet quest			4'E42.3E	
	5'000.00	0.00	4'E42.95	-357.05
<b>Totale</b>	<b>157'000.00</b>		<b>166'282.95</b>	<b>9'282.95</b>

Sussidio cantonale per l'investimento pari a CHF 47'100.00

Conto chiuso.

2512

Manutenzioni diverse casa anziani Girasole

Il messaggio prende in considerazione quattro necessità della nostra casa anziani che sono: revisione dei sensori di rilevazione incendio, l'aggiornamento impianto di comando dei lift, l'adeguamento impianto chiamata dei pazienti e l'aggiornamento dell'impianto centrale audio. I lavori sono ancora in corso d'opera, anche se una parte consistente è già stata eseguita.

Conto aperto.

Mobili nuovo locale spogliatoio CA Girasole

Si è reso necessario un nuovo locale spogliatoio per i dipendenti della cucina a seguito della pandemia. Si è proceduto celermente all'acquisto del mobilio necessario. I lavori sono stati eseguiti dal custode CA Girasole e da personale UTC.

Conto chiuso.

**6 – Traffico**

2202

Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali

Nessuna fattura è ancora giunta dal Cantone per queste opere che esulano da un controllo comunale, in quanto i lavori sono stati eseguiti solo parzialmente dal Cantone.

Conto aperto.

2274	<p><u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u>          Conto non ancora movimentato. La procedura che era in sospenso per un ricorso pendente presso il Cantone si è sbloccata a ottobre 2020. Si è in attesa degli sviluppi da parte del Cantone.          Conto aperto.</p>
2297	<p><u>Interventi per la realizzazione della sistemazione esterna del Quartiere Santa Lucia</u>          Manca sempre unicamente la porzione di sistemazione che sarà successiva all'allargamento della Via S. Gottardo, progetto cantonale (vedi MM 2274). Nel 2020 sono stati emessi ulteriori contributi in base all'evasione dei reclami per fr.32'700.35.          Conto aperto.</p>
2308	<p><u>Quota di finanziamento PTL / PAL 2014-2033</u>          Si tratta del credito quadro per vent'anni del finanziamento delle opere di PTL / PAL 2014-2033. Ogni anno viene addebitata la quota parte da parte del Cantone. Per l'anno 2020 è stato richiesto solo il 50% a seguito della pandemia.          Conto aperto.</p>
	<p><u>Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC)</u>          Si tratta di acconto richiesto dal Cantone per i percorsi ciclabili del Luganese con addebito diretto in conto corrente Stato-Comuni. Essendo comunque il costo imposto dal Cantone (cfr. Messaggio n. 1529, del 21.3.2012) per il momento si procrastina l'emissione di un messaggio municipale ad hoc preferendo l'utilizzo di investimenti senza messaggio.          Conto chiuso.</p>
<b>7 – Protezione ambiente e sistemazione territorio</b>	
2080	<p><u>Rifacimento canalizzazione attraverso mappale 136</u>          La situazione è invariata rispetto allo scorso anno, per questo lavoro manca unicamente l'allacciamento alla rete su Via S. Gottardo che è prevista con i lavori di sistemazione dell'incrocio ex Arizona, progetto cantonale.          Conto aperto.</p>
2096	<p><u>CDALED Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni sistemazione del fiume Vedeggio</u>          Messaggio consortile n. 03 del 4.12.2007. Costituito un Consorzio ad hoc composto da tutti i Comuni della Valle del Vedeggio ed alcuni importanti Enti. I lavori dovrebbero procedere ancora per qualche tempo. Conto non movimentato.          Conto aperto.</p>
2207	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u>          Messaggi consortili n. 20 e 38 del 13.12.2017. Il messaggio consortile n. 20 è stato chiuso. Il messaggio consortile n. 38 per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Bedano, Gravesano, Lamone e Cadempino, i lavori stanno volgendo al termine ed il credito sarà estinto non appena ricevute tutte le fatture da parte del Consorzio. Conto non movimentato.          Conto aperto.</p>

2223	<p><u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1.</u> Sono stati emessi i contributi di costruzione a fine 2019 quale richiesta d'acconto sulle opere preventivate agli attuali proprietari. I reclami sono stati evasi solo nel corso del 2021 a seguito della nota situazione. Inoltre abbiamo ricevuto il sussidio federale di fr.63'000. L'emissione della rata annuale vede l'aggiornamento della cifra a bilancio in fr.3'896'306.60 che permetterà l'ammortamento immediato d'investimenti nella rete di canalizzazione quando eseguiti dei nuovi lavori o per il tramite di consorzi. La fatturazione è stata di fr.122'218.03. Conto aperto.</p>
2227	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggi consortili n. 42 del 12.12.2012 e 44 del 29.5.2013. Il messaggio 42 legato alla ristrutturazione e ammodernamento della stazione di sollevamento di Piazza Indipendenza vede la risoluzione del contenzioso e quindi la ripresa dei lavori di ristrutturazione che prevedono di terminare nel corso del 2021. Il messaggio 44 relativo allo spostamento del collettore consortile stazione di sollevamento S07-IDA Bioggio e la ristrutturazione della S07. I lavori sono in pieno svolgimento e anche qui la conclusione è attesa nel corso del 2021. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2277	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggio consortile n. 25 del 15.12.2010 per la ristrutturazione e l'ammodernamento del trattamento fanghi. I lavori principali sono conclusi, ma è aperto un contenzioso con una ditta per la liquidazione della fornitura e installazione della caldaia a biogas. Abbiamo ricevuto di ritorno l'importo di fr.107'440.90 a nostro favore in attesa della liquidazione conclusiva. Conto aperto.</p>
80056	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 56 del 17.6.2015. Manca unicamente la conclusione del punto B legato agli onorari relativi alla progettazione, appalto e realizzazione della direzione lavori del risanamento completo delle condotte del Cunicolo Lugano-Vedeggio. La progettazione è nella fase d'appalto e seguirà la progettazione per la realizzazione (futuro messaggio consortile n. 75). Abbiamo ricevuto fr.105.75 a nostro favore. Conto aperto.</p>
80060	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, per la progettazione della ristrutturazione e ammodernamento del trattamento acque incluso il trattamento dei microinquinanti</u> Messaggio consortile n. 60 del 5.7.2016. La progettazione definitiva è conclusa ed il progetto consegnato. L'investimento del Consorzio si chiude con fr.1'999'945.40 ed il credito estinto. Minor costo per Massagno fr.2.20. Conto chiuso.</p>
80062	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 62 del 5.7.2016. Conto movimentato da parte del Consorzio in ragione della nostra quota di fr.4'750.30. Costo complessivo per il Consorzio fr.326'936.55. Il credito viene estinto. Conto chiuso.</p>

80067	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sostituzione condotta premente in Viale Castagnola a Lugano</u>  Messaggio consortile n. 67 del 13.12.2017 per la sostituzione di una condotta premente HDPE situata in Viale Castagnola a Lugano. I lavori sono terminati con un importo di fr.1'210'106.50 ed il credito verrà estinto. Fattura a conguaglio complessiva per Massagno fr.8'792.95.  Conto chiuso.</p>
80070	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, progettazione lotto 7</u>  Messaggio consortile n. 70 del 13.6.2018 per la progettazione relativa al potenziamento del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino, Vezia e Bioggio (Lotto 7). Questa misura è prevista dal piano d'azione del PGSc consortile e nel corso del 2020 è stato realizzato il progetto di massima. Durante il 2021 si prevede di concludere il progetto definitivo.  Conto aperto.</p>
80071	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, potenziamento collettore Via Adamini Lugano</u>  Messaggio consortile n. 71 del 13.6.2018. Conto non movimentato. La Città di Lugano ha in previsione importanti opere di sovra e sottostruttura in via Adamini in concomitanza dei quali si prevede la sostituzione delle condotte consortili. I lavori sono in pieno svolgimento.  Conto aperto.</p>
80073	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, rifacimento SP + BIO.C19 Incrocio Arizona</u>  Messaggio consortile n. 73 del 13.6.2018 per il rifacimento dello scaricatore di piena +BIO.C19 a situato presso l'incrocio Arizona a Lugano-Massagno. Ritenuto che il PGSc consortile ha segnalato un funzionamento non ottimale dello scaricatore di piena +BIO.C19 e il Cantone prevede importanti opere in questa zona si è valutato l'opportunità di intervento. Per la realizzazione di quanto previsto si è in attesa di nuovi sviluppi da parte del Cantone. Conto movimentato in base alla nostra chiave di riparto.  Conto aperto.</p>
80077	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sostituzione collettore consortile stazioni d sollevamento S04 e S00</u>  Messaggio consortile n. 77 del 12.06.2019. L'inizio dei lavori era previsto per ottobre 2020 e la loro conclusione entro fine 2021. Conto non movimentato.  Conto aperto.</p>
80080	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento ammodernamento trattamento acque</u>  Messaggio consortile n. 80 dell'11.12.2019 riguardante la richiesta di un credito suppletorio per l'ammodernamento del trattamento acque (progetto definitivo) legato al messaggio consortile n. 60. Attualmente la progettazione definitiva è terminata. Nell'ambito di questo credito è in fase di conclusione il rapporto di impatto ambientale (RIA). Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>

80083	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio ristrutturazione Piazza Indipendenza</u>  Messaggio consortile n. 83 dell'11.12.2019 riguardante la richiesta di un credito suppletorio per la ristrutturazione della S00 Piazza Indipendenza e autorizzazione a stare in lite. Si fa riferimento al messaggio consortile 42. Per l'autorizzazione a stare in lite si osserva come si sia trovato un accordo con il Progettista e di conseguenza si dovrebbe avere un probabile risparmio quantificato in fr.300'000 sulla richiesta complessiva di fr.950'000. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>
D003	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, ammodernamento stazioni di sollevamento S01, S02, S03, S09 (progettazione)</u>  Delega n. 003 del 9.7.2018. La progettazione è conclusa ed il credito verrà estinto non appena ultimata la fase SIA 33 e ricevute le ultime fatture. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>
D004	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, B 10 – Collettore Consortile Via Tesserete a Lugano</u>  Delega n. 004 del 20.2.2019 per la sostituzione di una corta tratta del collettore consortile a valle del Bacino di chiarificazione (B10) a causa del suo deterioramento e la posa di un regolatore di flusso secondo indicazioni del PGSc consortile. I lavori sono conclusi ed il credito verrà estinto non appena ricevute le ultime fatture. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>
D005	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, nuovo bacino centro Città di Lugano</u>  Delega n. 005 del 29.4.2019 per il nuovo bacino centro Città di Lugano. Questa misura è scaturita dal piano d'azione del PGSc consortile. La progettazione è in pieno svolgimento. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>
D007	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sostituzione caldaia biogas</u>  Delega n. 007 del 27.11.2019 per la sostituzione della caldaia biogas. I lavori sono conclusi ed il credito verrà estinto non appena ricevute le ultime fatture. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>
D008	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, Muzzano – Piodella rottura canalizzazione</u>  Delega n. 008 del 9.12.2020 interventi d'emergenza a seguito rottura canalizzazione a Muzzano – Piodella. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.  Conto aperto.</p>

D009	<p><u>CDALD, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, xxxx sostituzione caldaia biogas</u>          Delega n. 009 del 9.12.2020 per la rete funzionale. Conto movimentato in base alla nostra quota parte.          Conto aperto.</p>
2311	<p><u>Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere di PGS</u>          Conto non movimentato. Si rimanda al testo del messaggio per i dettagli e la tempistica. Questo conto va in parallelo con il MM 2274 per la sistemazione dell'incrocio ex Arizona, lavori sospesi da 5 anni per un ricorso pendente che è stato ad ottobre 2020 evaso. Si attendono gli sviluppi del Cantone sulle nuove tempistiche e relativi costi.          Conto aperto.</p>
2067	<p><u>Adesione marchio Città dell'energia</u>          Conto non movimentato.          Conto aperto.</p>
2531	<p><u>Lavori d'implementazione label Città dell'energia</u>          Conto non movimentato.          Conto aperto.</p>
2112	<p><u>Allestimento del PR-TriMa PR comparto trincea ferroviaria con Lugano</u>          Si richiamano i contenuti del messaggio municipale 2505 del 18.7.2019 per i dettagli tecnici e non. Gli aspetti principali su questo importante tema sono quindi stati inseriti nel completamento del Piano regolatore intercomunale che hanno trovato finalmente la loro conclusione dopo le decisioni dei Consigli comunali di Massagno e Lugano. Massagno è capo fila nel pagamento delle fatture e Lugano vi contribuisce al 50%. Per portare a termine i documenti il tavolo di lavoro ha creato dei costi maggiori al credito disponibile superando la soglia del 10%. Si fa notare che la data di rilascio dello stesso nel 2010 ha creato in parte questo superamento. Il credito disponibile di fr.140'000.00 è superato di fr.28'863.41, pari al 20.62%. Si attende comunque il completamento dell'iter a Lugano per la richiesta del credito suppletorio.          Conto aperto.</p>
2275	<p><u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u>          Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Situazione anche qui legata al ricorso evaso ad ottobre 2020 e si attendono i prossimi passi da parte del Cantone e relative tempistiche e costi.          Conto aperto.</p>
2532	<p><u>Progettazione interventi casa Ippocastano per trasformazione in 2 sedi di scuola infanzia</u>          Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. In realtà parte della progettazione è stata fatta, ma le fatture arriveranno solo nel 2021.          Conto aperto.</p>

<b>2427</b>	<p><u>Pianificazione porta Ovest</u> Fino al termine dell'anno 2019 il messaggio era stato sospeso. A giugno 2020 il Consiglio comunale ha accettato di attivare il MM 2427 relativo alla pianificazione della porta Ovest. Il covid-19 ha bloccato nel 2020 qualsiasi pianificazione con i diversi partner coinvolti. Conto aperto.</p>
-------------	--



COMUNE DI MASSAGNO

**CONSUNTIVO 2020**

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

## Riassunto consuntivo

Conto di gestione corrente	2020		2019	
	fr.	totale fr.	fr.	totale fr.
uscite correnti	25'315'010.59		24'764'691.73	
ammortamenti ordinari beni amm.	3'264'647.85		3'766'898.85	
ammortamenti suppl. beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
<b>Totale spese correnti</b>		<b>28'579'658.44</b>		<b>28'531'590.58</b>
ricavi correnti	28'767'194.32		28'797'400.14	
ricavi straord.				
<b>Totale ricavi</b>		<b>28'767'194.32</b>		<b>28'797'400.14</b>
<b>risultato esercizio</b>		<b>187'535.88</b>		<b>265'809.56</b>
(- = disavanzo            + = avanzo)				

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

uscite per investimenti	608'977.71	1'882'225.39
entrate per investimenti	387'028.20	3'576'668.51
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>221'949.51</b>	<b>-1'694'443.12</b>

### Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		221'949.51		-1'694'443.12
ammortamenti ordinari beni amm.	3'264'647.85		3'766'898.85	
ammortamenti suppl. beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
risultato esercizio	187'535.88		265'809.56	
autofinanziamento	1555.39%	3'452'183.73	-238.00%	4'032'708.41
<b>t o t a l e</b>		<b>3'230'234.22</b>		<b>5'727'151.53</b>
(- = disavanzo            + = avanzo)				

### Riassunto del bilancio

beni patrimoniali	22'046'742.48	22'510'939.22
beni amministrativi	39'464'481.10	42'481'012.39
<b>totale attivi</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>64'991'951.61</b>
capitale dei terzi	50'344'725.41	54'021'758.12
finanziamenti speciali	629'026.00	620'257.20
capitale proprio	10'537'472.17	10'349'936.29
<b>totale passivi</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>64'991'951.61</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 69

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	CONSUNTIVO 2020		CONSUNTIVO 2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'446'061.23	11.98 %	532'211.33	1.85 %	3'861'500.00	454'400.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'506'417.58	5.24 %	196'777.70	0.68 %	1'607'500.00	189'000.00
2 EDUCAZIONE	5'140'605.66	17.87 %	601'000.25	2.09 %	5'246'000.00	791'500.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'081'783.64	3.76 %	47'291.15	0.16 %	1'312'150.00	55'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	400'104.61	1.39 %	11'657.60	0.04 %	159'250.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	8'282'464.35	28.79 %	247'712.45	0.86 %	8'223'000.00	181'000.00
6 TRAFFICO	1'978'865.21	6.88 %	462'039.75	1.61 %	2'050'200.00	421'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'573'596.89	5.47 %	1'140'804.43	3.97 %	1'427'700.00	1'361'200.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	415'852.60	1.45 %	234'504.00	0.82 %	532'500.00	239'700.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	4'753'906.67	16.53 %	25'293'195.66	87.92 %	4'979'163.00	3'985'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>28'579'658.44</b>	<b>99.35 %</b>	<b>28'767'194.32</b>	<b>100.00 %</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>7'689'600.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>21'709'363.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>187'535.88</b>	<b>0.65 %</b>				
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>28'767'194.32</b>		<b>28'767'194.32</b>		<b>29'398'963.00</b>	<b>29'398'963.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	70

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESA	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
011	POTERE LEGISLATIVO	17'595.20	0.06	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	304'403.75	1.06	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	55'601.89	0.19	0.00
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'734'367.36	9.51	159'504.55
090	CONTI NON RIPARTIBILI	334'093.03	1.16	372'706.78
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>3'446'061.23</b>		<b>532'211.33</b>
	<i>Maggior spesa</i>			<b>2'913'849.90</b>
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>			
100	REGISTRO FONDIARIO	20'643.25	0.07	17'446.70
101	CONTROLLO ABITANTI	3'640.00	0.01	77'947.00
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	65'179.95	0.23	76'684.00
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	158'116.96	0.55	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	0.00	24'700.00
113	POLIZIA	927'874.97	3.23	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	118'550.10	0.41	0.00
151	MILITARE	29'078.80	0.10	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	183'333.55	0.64	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'506'417.58</b>		<b>196'777.70</b>
	<i>Maggior spesa</i>			<b>1'309'639.88</b>
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>			
200	SCUOLA INFANZIA	1'527'210.05	5.31	163'292.50
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'284'638.82	11.42	384'466.15
211	SCUOLA MONTANA	308'066.79	1.07	53'241.60
212	SCUOLA MEDIA	20'690.00	0.07	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
SPESE %

RICAVI %

<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>5'140'605.66</b>		<b>601'000.25</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>4'539'605.41</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
300	PROMOZIONE CULTURALE	10'624.96	0.04	400.00	0.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	174'520.25	0.61	0.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	327'099.94	1.14	0.00	0.00
340	SPORT	455'291.99	1.58	31'763.15	0.11
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	74'246.50	0.26	15'128.00	0.05
390	CULTO	40'000.00	0.14	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'081'783.64</b>		<b>47'291.15</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>1'034'492.49</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>				
450	PROFILASSI SANITARIA	12'306.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	54'971.95	0.19	11'657.60	0.04
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	332'826.66	1.16	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>400'104.61</b>		<b>11'657.60</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>388'447.01</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	188'398.47	0.65	12'431.20	0.04
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'535'156.15	8.81	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	177'712.00	0.62	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	3'299'241.91	11.47	201'931.25	0.70
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'326'983.08	4.61	33'350.00	0.12
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	754'972.74	2.62	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	72

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>8'282'464.35</b>		<b>247'712.45</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>8'034'751.90</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'047'854.16	3.64	138'895.15	0.48
621	POSTEGGI E AUTOSILI	68'426.05	0.24	265'804.60	0.92
650	FERROVIE PRIVATE	393'153.00	1.37	57'340.00	0.20
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	468'317.60	1.63	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	1'114.40	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'978'865.21</b>		<b>462'039.75</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>1'516'825.46</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	575'632.30	2.00	549'351.83	1.91
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	874'006.79	3.04	570'013.35	1.98
740	CIMITERO	23'490.40	0.08	21'439.25	0.07
750	ARGINATURE	51'781.50	0.18	0.00	0.00
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	4'310.00	0.01	0.00	0.00
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	2'682.15	0.01	0.00	0.00
789	ALTRE IMMISSIONI	19'902.75	0.07	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	21'791.00	0.08	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'573'596.89</b>		<b>1'140'804.43</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>432'792.46</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
830	TURISMO	12'115.40	0.04	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	403'737.20	1.40	234'504.00	0.82



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE				
	SPESE	%	RICAVI	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>415'852.60</b>	<b>234'504.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>			<b>181'348.60</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>			
900	IMPOSTE	228'761.70	24'967'841.35	86.79
922	COMUNI-CANTONE	451'857.00	0.00	0.00
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	4'730.50	0.02
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	125'883.41	0.44
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	296'325.17	191'461.05	0.67
990	SPESE NON RIPARTIBILI	3'776'962.80	3'279.35	0.01
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>4'753'906.67</b>	<b>25'293'195.66</b>	
<i>Maggior ricavo</i>		<b>20'539'288.99</b>		
<b>TOTALI</b>		<b>28'579'658.44</b>	<b>28'767'194.32</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>187'535.88</b>		<b>0.65 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>28'767'194.32</b>	<b>28'767'194.32</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	74

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>28'579'658.44</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'531'590.58</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'485'411.00	8'768'250.00	8'226'554.48
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'417'033.10	3'901'500.00	3'525'310.23
32 INTERESSI PASSIVI	295'133.29	371'100.00	328'074.84
33 AMMORTAMENTI	3'540'751.50	3'394'263.00	4'228'350.91
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'441'738.43	2'300'300.00	2'252'036.50
36 CONTRIBUTI PROPRI	10'132'699.77	10'410'850.00	9'716'668.57
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	194'776.00	200'000.00	191'394.00
39 ADDEBITI INTERNI	72'115.35	52'700.00	63'201.05
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>28'767'194.32</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>28'797'400.14</b>
40 IMPOSTE	24'967'841.35	3'790'000.00	24'952'691.32
41 REGALIE E CONCESSIONI	89'728.00	89'700.00	89'728.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	913'217.88	964'000.00	855'179.74
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'822'901.53	1'970'200.00	2'051'272.58
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	130'613.91	12'000.00	11'927.90
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	86'228.45	104'000.00	89'129.70
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	644'621.65	657'000.00	647'821.15
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	39'926.20	50'000.00	36'448.70
49 ACCREDITI INTERNI	72'115.35	52'700.00	63'201.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	75

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>28'579'658.44</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'531'590.58</b>
<b>30</b>	<b>29.69</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'485'411.00</b>	<b>8'768'250.00</b>	<b>8'226'554.48</b>
300	0.67	ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	192'744.20	200'000.00	209'284.95
301	14.46	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4'133'390.60	4'381'300.00	4'067'991.25
302	9.41	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'689'630.20	2'620'200.00	2'560'811.85
303	2.17	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	619'350.80	658'800.00	585'723.18
304	2.46	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	702'713.05	705'200.00	651'998.85
305	0.41	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	117'156.80	132'250.00	109'742.00
306	0.05	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	15'409.20	23'500.00	13'897.95
309	0.05	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	15'016.15	47'000.00	27'104.45
<b>31</b>	<b>11.96</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>3'417'033.10</b>	<b>3'901'500.00</b>	<b>3'525'310.23</b>
310	0.59	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	169'143.17	234'000.00	213'734.77
311	0.13	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	35'927.55	67'000.00	54'321.35
312	1.24	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	354'344.05	473'000.00	419'860.85
313	0.50	MATERIALE DI CONSUMO	143'857.18	236'500.00	224'790.47
314	1.96	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	559'670.58	741'000.00	664'816.05
315	1.02	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	292'341.42	337'500.00	274'116.97
316	1.04	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	295'994.50	313'500.00	277'477.65
317	0.12	RIMBORSO SPESE	34'993.35	40'000.00	36'736.60
318	5.23	SERVIZI ED ONORARI	1'496'077.41	1'422'000.00	1'322'488.05
319	0.12	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	34'683.89	37'000.00	36'967.47
<b>32</b>	<b>1.03</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>295'133.29</b>	<b>371'100.00</b>	<b>328'074.84</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	76

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
320	0.00	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	0.00	1'000.00	0.00
321	0.01	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	2'664.95	7'000.00	314.76
322	0.95	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	270'928.34	280'100.00	316'669.43
323	0.01	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	2'427.70	3'000.00	3'410.15
329	0.07	ALTRI INTERESSI PASSIVI	19'112.30	80'000.00	7'680.50
<b>33</b>	<b>12.39</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3'540'751.50</b>	<b>3'394'263.00</b>	<b>4'228'350.91</b>
330	0.97	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	276'103.65	265'000.00	461'452.06
331	11.42	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'264'647.85	3'129'263.00	3'766'898.85
<b>35</b>	<b>8.54</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>2'441'738.43</b>	<b>2'300'300.00</b>	<b>2'252'036.50</b>
351	0.91	RIMBORSI A CANTONI	261'034.35	225'100.00	235'255.60
352	7.63	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'180'704.08	2'075'200.00	2'016'780.90
<b>36</b>	<b>35.45</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>10'132'699.77</b>	<b>10'410'850.00</b>	<b>9'716'668.57</b>
361	15.08	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'310'332.29	4'436'800.00	4'497'800.57
362	11.51	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	3'288'614.29	2'755'800.00	2'655'199.91
363	0.28	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	79'278.76	250'000.00	266'992.16
365	5.30	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'514'789.28	1'778'450.00	1'454'080.68
366	3.29	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	939'685.15	1'189'800.00	842'595.25
<b>38</b>	<b>0.68</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA</b>	<b>194'776.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>191'394.00</b>
380	0.17	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.51	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	144'776.00	150'000.00	141'394.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
39	0.25	ADDEBITI INTERNI	72'115.35	52'700.00	63'201.05
390	0.25	ADDEBITI INTERNI	72'115.35	52'700.00	63'201.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>28'767'194.32</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>28'797'400.14</b>
<b>40</b>	<b>86.79</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>24'967'841.35</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>24'952'691.32</b>
400	74.48	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	21'426'773.20	2'900'000.00	21'712'033.77
401	5.42	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	1'558'211.20	250'000.00	1'934'882.75
402	4.07	IMPOSTE IMMOBILIARI	1'170'903.10	0.00	873'015.50
403	2.82	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	811'953.85	640'000.00	432'759.30
<b>41</b>	<b>0.31</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>89'728.00</b>	<b>89'700.00</b>	<b>89'728.00</b>
410	0.31	REGALIE E CONCESSIONI	89'728.00	89'700.00	89'728.00
<b>42</b>	<b>3.17</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>913'217.88</b>	<b>964'000.00</b>	<b>855'179.74</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	500.00	0.00
421	0.25	CREDITI	73'263.53	100'000.00	100'645.12
426	0.52	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	150'000.00	100'000.00	0.00
427	2.40	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	689'954.35	763'500.00	754'534.62
<b>43</b>	<b>6.34</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>1'822'901.53</b>	<b>1'970'200.00</b>	<b>2'051'272.58</b>
430	0.00	TASSE D'ESENZIONE	0.00	500.00	0.00
431	0.32	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	92'924.70	96'500.00	106'732.50
432	0.57	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	163'522.10	273'000.00	272'934.15
433	0.00	TASSE SCOLASTICHE	0.00	500.00	0.00
434	4.08	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'172'566.95	1'301'400.00	1'141'492.65
435	0.00	VENDITE	0.00	1'000.00	6'160.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 79

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
436	1.09	RIMBORSI	314'520.43	194'000.00	442'920.15
437	0.00	MULTE	0.00	2'000.00	2'000.00
438	0.01	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	3'493.50	12'000.00	8'457.50
439	0.26	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	75'873.85	89'300.00	70'575.63
<b>44</b>	<b>0.45</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>130'613.91</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'927.90</b>
440	0.45	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	130'071.21	10'000.00	11'398.40
441	0.00	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	542.70	2'000.00	529.50
<b>45</b>	<b>0.30</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>86'228.45</b>	<b>104'000.00</b>	<b>89'129.70</b>
451	0.04	RIMBORSI DA CANTONE	12'431.20	12'000.00	12'559.20
452	0.26	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	73'797.25	92'000.00	76'570.50
<b>46</b>	<b>2.24</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>644'621.65</b>	<b>657'000.00</b>	<b>647'821.15</b>
461	2.24	CANTONI	644'621.65	657'000.00	647'821.15
<b>48</b>	<b>0.14</b>	<b>PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA</b>	<b>39'926.20</b>	<b>50'000.00</b>	<b>36'448.70</b>
480	0.14	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	39'926.20	50'000.00	36'448.70
<b>49</b>	<b>0.25</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>72'115.35</b>	<b>52'700.00</b>	<b>63'201.05</b>
490	0.25	ACCREDITI INTERNI	72'115.35	52'700.00	63'201.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	80

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	16'024.45		30'000.00	34'686.65
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'176.50		2'500.00	2'705.75
305.001	Assicurazioni IPG personale	134.55		500.00	212.80
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	259.70		1'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>17'595.20</b>		<b>34'000.00</b>	<b>37'605.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>17'595.20</b>	<b>34'000.00</b>	<b>37'605.20</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	81

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
012	POTERE ESECUTIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	176'719.75		170'000.00	174'598.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	14'574.35		26'100.00	14'166.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'068.40		2'300.00	2'075.20
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	27'166.20		35'000.00	33'791.20
313.005	Votazioni: materiale cabine	0.00		1'000.00	492.05
317.001	Indennità di rappresentanza	184.00		2'000.00	0.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	84'691.05		85'000.00	79'860.66
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>304'403.75</b>		<b>322'400.00</b>	<b>304'983.86</b>
	<b>SALDO</b>		<b>304'403.75</b>	<b>322'400.00</b>	<b>304'983.86</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	82

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	SPESE CORRENTI				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	6'927.90		5'000.00	2'043.55
318.027	Organo peritale di controllo	11'308.50		12'000.00	11'308.50
318.029	Affrancazioni postali	37'365.49		40'000.00	49'039.29
4	RICAVI CORRENTI				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		0.00	3'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55'601.89</b>		<b>57'000.00</b>	<b>62'391.34</b>
	<b>SALDO</b>		<b>55'601.89</b>	<b>54'000.00</b>	<b>62'391.34</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	83

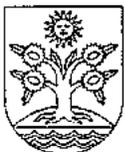
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>029</b>	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	1'870'686.65		2'029'900.00	1'766'397.90
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	10'607.30
301.004	Assegni per economia domestica	14'880.00		15'600.00	15'700.00
301.005	Assegni per i figli	8'216.05		7'200.00	7'821.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	166'226.85		183'700.00	152'891.13
304.001	Contributi previdenza professionale personale	159'741.00		147'700.00	142'050.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	50'246.50		57'500.00	44'755.45
306.001	Abbigliamenti di servizio	0.00		1'500.00	475.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'185.20		20'000.00	9'357.40
309.002	Assicurazione RC personale	4'111.90		5'000.00	4'111.90
310.001	Materiale ufficio e stampati	20'016.17		25'000.00	25'652.27
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	9'458.70		5'000.00	14'320.65
310.008	Digitalizzazione documentazione	0.00		20'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	11'310.40		20'000.00	10'054.05
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	2'121.05		10'000.00	3'443.50
315.003	Hardware e software Comune	201'895.50		180'000.00	171'314.55
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	16'491.75		20'500.00	16'252.65
318.002	Spese c/c postale	15'032.27		18'000.00	16'725.99
318.005	Spese telefoniche	7'855.85		12'000.00	7'018.76
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'664.80		2'500.00	2'942.30
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	23'700.85		30'000.00	30'187.60
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	106'827.35		160'000.00	132'400.62
318.031	Tassa di giudizio cantonale	700.00		10'000.00	950.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	31'043.33		50'000.00	23'222.55
319.001	Spese varie	53.19		2'000.00	277.94
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	5'902.00		5'000.00	3'586.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	84

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria		1'645.10	9'000.00	3'184.00
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		34'112.60	30'000.00	30'578.90
431.008	Tasse di abitabilità		3'300.00	5'000.00	1'700.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		1'900.00	2'500.00	1'750.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		36'970.35	2'000.00	45'549.20
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		0.00	4'000.00	2'535.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		2'500.00	2'500.00	2'500.00
436.009	Rimborso spese amministrative		8'343.15	3'000.00	9'298.00
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		70'179.85	65'000.00	68'200.95
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		0.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		0.00	1'000.00	2'000.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		553.50	2'000.00	150.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>159'504.55</b>	<b>127'000.00</b>	<b>167'446.05</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'734'367.36</b>		<b>3'038'100.00</b>	<b>2'612'517.91</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'574'862.81</b>	<b>2'911'100.00</b>	<b>2'445'071.86</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	85

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
305.001	Assicurazioni IPG personale	0.00		0.00	493.15
312.001	Consumo acqua	25'121.16		25'000.00	31'675.65
312.002	Combustibile per riscaldamento	30'605.09		35'000.00	29'879.90
313.001	Materiale di pulizia	3'284.70		8'000.00	4'853.20
313.002	Carburante veicoli	17'262.20		15'000.00	17'303.45
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	7'583.55		12'000.00	7'967.30
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	34'971.45		61'500.00	39'540.75
314.007	Manutenzione edifici	86'588.11		120'000.00	139'199.65
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'392.67		10'000.00	7'240.09
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.003	Assicurazione RC generale	12'335.70		13'000.00	12'335.70
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'074.60		6'500.00	6'747.10
318.023	Sicurezza sul lavoro	3'338.70		5'000.00	3'311.80
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	37'490.25		25'000.00	34'827.01
318.028	Assicurazioni diverse	18'748.00		20'000.00	21'941.76
319.001	Spese varie	1'000.00		2'000.00	2'058.85
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	6'296.85		12'000.00	10'731.35
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		265'988.40	264'400.00	253'608.40
427.015	Tasse di locazione		2'850.00	10'000.00	23'950.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00	0.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		39'935.38	30'000.00	108'390.75
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		38'933.00	20'000.00	15'114.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>372'706.78</b>	<b>324'400.00</b>	<b>426'063.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>334'093.03</b>		<b>410'000.00</b>	<b>410'106.71</b>
	<b>SALDO</b>	<b>38'613.75</b>		<b>85'600.00</b>	<b>-15'956.44</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	86

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
100	REGISTRO FONDIARIO				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Aggiornamento catastale	20'643.25		35'000.00	50'998.55
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse misurazione catastale		13'919.00	25'000.00	15'400.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		3'527.70	2'000.00	9'860.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>17'446.70</b>	<b>27'000.00</b>	<b>25'260.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'643.25</b>		<b>35'000.00</b>	<b>50'998.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'196.55</b>	<b>8'000.00</b>	<b>25'737.85</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	87

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
101	CONTROLLO ABITANTI				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'500.00		3'500.00	4'000.00
319.001	Spese varie	140.00		500.00	171.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		25'380.00	20'000.00	13'750.00
427.017	Tasse concessioni insegne		600.00	2'000.00	1'200.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		33'051.00	35'000.00	47'650.00
431.007	Tasse rilascio documenti		18'916.00	15'000.00	21'869.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>77'947.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>84'469.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'640.00</b>		<b>4'000.00</b>	<b>4'171.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>74'307.00</b>		<b>-68'000.00</b>	<b>-80'298.60</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	88

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
102	UFFICIO CONCILIAZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	51'476.90		67'300.00	108'186.00
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		0.00	960.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		0.00	248.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'608.30		6'000.00	9'516.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'188.35		8'000.00	12'068.40
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'383.10		1'900.00	2'777.25
310.001	Materiale ufficio e stampati	473.30		2'000.00	494.50
318.011	Spese e provvigioni bancarie	0.00		500.00	0.00
351.001	Locazione	4'050.00		4'100.00	4'050.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		76'684.00	70'000.00	86'228.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>76'684.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>86'228.80</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>65'179.95</b>		<b>89'800.00</b>	<b>138'301.55</b>
	<b>SALDO</b>	<b>11'504.05</b>		<b>19'800.00</b>	<b>52'072.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 89

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	8'020.95		9'000.00	7'350.90
305.001	Assicurazioni IPG personale	942.35		1'000.00	692.25
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'500.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	68'679.65		140'000.00	97'784.64
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	80'474.01		72'100.00	80'387.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>158'116.96</b>		<b>225'600.00</b>	<b>186'215.74</b>
	<b>SALDO</b>		<b>158'116.96</b>	<b>225'600.00</b>	<b>186'215.74</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	90

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		24'700.00	20'000.00	19'075.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>24'700.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>19'075.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>24'700.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-19'075.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	927'874.97		908'100.00	867'868.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	927'874.97		908'100.00	867'868.80
	SALDO		927'874.97	908'100.00	867'868.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	92

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE CORRENTI				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	13'013.80		29'000.00	22'661.90
318.006	Servizio prevenzione incendi	376.95		1'000.00	0.00
352.002	Servizio vigili del fuoco	105'159.35		120'000.00	108'024.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>118'550.10</b>		<b>150'000.00</b>	<b>130'686.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>118'550.10</b>	<b>150'000.00</b>	<b>130'686.35</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	29'078.80		15'000.00	16'280.38
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	29'078.80		15'000.00	16'280.38
	SALDO		29'078.80	15'000.00	16'280.38



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	94

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	183'333.55		180'000.00	180'690.65
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	183'333.55		180'000.00	180'690.65
	SALDO		183'333.55	180'000.00	180'690.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	95

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	386'216.05		389'400.00	379'117.75
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	9'511.60		0.00	4'502.75
301.004	Assegni per economia domestica	2'900.00		2'400.00	3'180.00
301.005	Assegni per i figli	4'109.80		2'800.00	4'422.00
302.001	Stipendi docenti	689'512.35		709'300.00	659'034.05
302.102	Supplenze docenti	55'290.00		20'000.00	19'064.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	36'724.50		34'900.00	35'100.55
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	66'387.30		63'500.00	58'675.25
304.001	Contributi previdenza professionale personale	51'035.45		49'800.00	50'725.80
304.002	Contributi cassa pensione docenti	87'967.45		80'000.00	85'090.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	10'740.45		11'800.00	9'971.15
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'381.45		1'000.00	1'183.45
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'316.60		2'000.00	1'270.45
310.002	Materiale didattico e scolastico	23'732.03		32'000.00	24'721.22
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'202.90		5'000.00	28'982.65
312.002	Combustibile per riscaldamento	28'848.60		22'000.00	20'280.30
313.001	Materiale di pulizia	6'673.70		5'000.00	4'708.95
313.003	Refezione	21'419.90		32'000.00	25'785.45
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	1'443.05		2'000.00	1'408.90
314.007	Manutenzione edifici	15'196.58		40'000.00	38'092.21
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'719.10		5'000.00	3'182.45
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	344.65		3'000.00	1'496.70
318.005	Spese telefoniche	0.00		500.00	208.20
318.028	Assicurazioni diverse	9'547.85		10'000.00	10'055.90
318.034	Doposcuola SI Associazione famiglie diurne partecipazione	10'188.69		5'000.00	5'000.00
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'800.00		1'000.00	2'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	96

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
4	RICAVI CORRENTI				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		47'867.50	90'000.00	85'432.50
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		3'320.00	1'000.00	0.00
452.002	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		2'070.00	2'000.00	4'455.00
461.004	Sussidio cantonale SI		110'035.00	109'000.00	107'596.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>163'292.50</b>	<b>202'000.00</b>	<b>197'483.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'527'210.05</b>		<b>1'529'400.00</b>	<b>1'477'660.58</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'363'917.55</b>	<b>1'327'400.00</b>	<b>1'280'177.08</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	261'212.65		270'800.00	232'471.20
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	1'410.75		0.00	2'960.00
301.004	Assegni per economia domestica	2'400.00		2'400.00	1'900.00
301.005	Assegni per i figli	2'340.60		2'400.00	1'853.00
302.001	Stipendi docenti	1'857'556.25		1'860'500.00	1'837'806.85
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	4'912.50		0.00	7'110.30
302.004	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		2'400.00	2'400.00
302.005	Assegni per figli docenti	994.80		1'000.00	994.80
302.102	Supplenze docenti	70'419.80		20'000.00	28'747.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	23'491.80		24'300.00	17'987.60
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	169'351.55		166'500.00	161'476.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	23'091.20		16'700.00	14'158.50
304.002	Contributi cassa pensione docenti	258'509.05		280'000.00	233'529.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	7'038.75		8'200.00	5'247.55
305.002	Assicurazioni IPG docenti	4'241.35		1'500.00	3'970.35
306.001	Abbigliamenti di servizio	595.60		500.00	403.90
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	4'638.50		5'000.00	5'291.05
310.002	Materiale didattico e scolastico	75'609.83		81'000.00	91'717.08
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	1'513.05		5'000.00	4'521.95
313.001	Materiale di pulizia	9'022.45		12'000.00	9'381.85
313.003	Refezione	64'706.75		105'000.00	108'139.45
314.007	Manutenzione edifici	55'338.15		60'000.00	109'041.15
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo	148'864.84		173'000.00	173'050.07
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'321.25		5'000.00	8'040.55
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	4'687.15		9'000.00	10'989.80
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	2'625.00		15'000.00	15'127.50
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	192'726.75		180'000.00	182'950.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	98

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	10'000.00
317.005	Rimborso spese	553.70		1'000.00	467.00
318.005	Spese telefoniche	0.00		500.00	223.75
318.028	Assicurazioni diverse	18'064.75		18'500.00	18'035.60
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	3'000.00		2'000.00	2'400.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		41'800.00	46'000.00	45'600.00
427.015	Tasse di locazione		17'172.00	4'000.00	19'534.00
427.019	Tasse di locazione palestra		0.00	14'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		16'716.20	20'000.00	20'286.50
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		67'680.00	103'000.00	106'326.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		0.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		6'205.00	13'000.00	9'880.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'262.00	6'000.00	36'630.00
436.007	Rimborsi diversi		0.00	500.00	330.00
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		4'265.00	10'000.00	9'255.00
461.005	Sussidio cantonale SE		229'365.95	250'000.00	245'561.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>384'466.15</b>	<b>467'000.00</b>	<b>493'403.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'284'638.82</b>		<b>3'339'200.00</b>	<b>3'302'394.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'900'172.67</b>	<b>2'872'200.00</b>	<b>2'808'991.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	99

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>211</b>	<b>SCUOLA MONTANA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	174'309.70		174'300.00	182'078.15
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	2'267.85
301.004	Assegni per economia domestica	4'704.00		4'800.00	4'704.00
301.005	Assegni per i figli	3'909.60		3'500.00	4'059.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'408.10		16'300.00	15'551.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	15'654.60		15'800.00	15'592.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'614.50		5'500.00	4'605.50
310.001	Materiale ufficio e stampati	256.00		500.00	465.60
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		3'000.00	1'849.00
312.002	Combustibile per riscaldamento	6'574.05		15'000.00	11'585.25
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	4'233.95		6'000.00	5'864.00
313.001	Materiale di pulizia	2'989.80		8'000.00	8'524.50
313.002	Carburante veicoli	537.50		3'000.00	1'996.10
313.003	Refezione	11'981.35		30'000.00	28'630.85
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	1'706.70		3'000.00	1'603.30
314.007	Manutenzione edifici	20'385.24		25'000.00	8'486.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'353.60		4'000.00	4'226.54
316.005	Affitto posteggi	1'680.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitor e mezzi risalita	23'911.00		22'000.00	24'419.00
318.005	Spese telefoniche	1'475.90		1'500.00	1'007.13
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	939.00		1'000.00	939.00
318.021	Spese di trasporto	4'057.20		5'000.00	5'669.35
318.024	Tasse radio e TV	715.20		1'300.00	715.20
318.028	Assicurazioni diverse	6'167.20		6'200.00	6'161.25
318.035	Tasse ente turistico Bellinzonese e Alto Ticino	502.60		0.00	0.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		21'880.00	60'000.00	54'882.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	100

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
4	RICAVI CORRENTI				
432.002	Partecipazione spese refezione		29'139.00	60'000.00	62'019.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'573.60	500.00	0.00
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		649.00	2'000.00	2'775.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>53'241.60</b>	<b>122'500.00</b>	<b>119'677.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>308'066.79</b>		<b>356'400.00</b>	<b>342'680.92</b>
	<b>SALDO</b>		<b>254'825.19</b>	<b>233'900.00</b>	<b>223'003.27</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	20'690.00		21'000.00	19'913.35
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	20'690.00		21'000.00	19'913.35
	SALDO		20'690.00	21'000.00	19'913.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	102

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	5'488.60		11'200.00	5'354.05
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	441.60		0.00	56.40
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	530.85		800.00	476.15
304.001	Contributi previdenza professionale personale	823.80		700.00	634.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	159.40		200.00	138.65
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	1'628.61		5'000.00	3'184.76
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'552.10		1'000.00	1'465.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse biblioteca		400.00	1'000.00	550.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>550.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10'624.96</b>		<b>18'900.00</b>	<b>11'309.26</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'224.96</b>	<b>17'900.00</b>	<b>10'759.26</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 103

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>309</b>	<b>ALTRA PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
311.003	Acquisto opere d'arte	9'800.00		10'000.00	0.00
315.005	Manutenzioni opere d'arte	3'769.50		20'000.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	55'756.90		80'000.00	51'429.41
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	31'453.85		35'000.00	31'056.15
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	22'000.00		37'000.00	34'697.00
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	190.00		1'250.00	1'250.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	18'000.00		21'000.00	17'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'550.00		33'500.00	33'550.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
435.001	Vendite e ricavi diversi		0.00	1'000.00	6'160.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>6'160.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>174'520.25</b>		<b>237'750.00</b>	<b>168'982.56</b>
	<b>SALDO</b>		<b>174'520.25</b>	<b>236'750.00</b>	<b>162'822.56</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	104

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>330</b>	<b>PARCHI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	211'920.85		279'000.00	258'900.35
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	538.80		0.00	12'087.35
301.004	Assegni per economia domestica	1'440.00		1'500.00	1'440.00
301.005	Assegni per i figli	336.00		600.00	336.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	18'907.05		25'200.00	24'124.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	18'723.10		21'600.00	24'125.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	6'163.10		8'500.00	7'664.00
306.001	Abbigliamenti di servizio	871.40		6'500.00	5'827.35
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'150.80		10'000.00	2'214.65
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	8'017.15		10'000.00	4'805.85
313.004	Materiale di consumo	3'724.15		7'000.00	6'651.07
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	34'467.28		50'000.00	42'080.69
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	12'161.16		20'000.00	10'662.95
316.007	Affitti diversi	5'088.00		5'000.00	4'856.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'591.10		3'000.00	2'244.50
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		0.00	500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>327'099.94</b>		<b>447'900.00</b>	<b>408'020.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>327'099.94</b>	<b>445'400.00</b>	<b>408'020.11</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 105

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>340</b>	<b>SPORT</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
362.001	Contributi gestione Valgersa	370'533.29		368'000.00	360'729.20
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	34'400.00		50'000.00	38'500.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'770.00		11'700.00	11'640.00
365.015	Contributi entrate Atlantide	23'588.70		24'000.00	23'457.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		31'763.15	32'000.00	31'740.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>31'763.15</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'740.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>455'291.99</b>		<b>468'700.00</b>	<b>449'326.85</b>
	<b>SALDO</b>		<b>423'528.84</b>	<b>436'700.00</b>	<b>417'585.90</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	106

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>350</b>	<b>ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	45'817.85		45'700.00	45'817.85
302.009	Colonie: prestazioni monitori	8'544.50		7'000.00	5'654.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'100.95		4'200.00	4'030.10
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	541.00		600.00	189.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'295.80		3'400.00	3'295.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'229.90		1'300.00	1'175.85
305.002	Assicurazioni IPG docenti	11.20		200.00	3.80
310.002	Materiale didattico e scolastico	0.00		1'000.00	224.00
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	3'679.70		20'000.00	11'386.68
313.001	Materiale di pulizia	0.00		500.00	634.35
313.003	Refezione	1'641.30		5'000.00	4'308.90
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		5'000.00	0.00
317.005	Rimborso spese	0.00		1'000.00	353.90
319.001	Spese varie	1'809.30		1'000.00	1'508.60
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'575.00		3'000.00	3'025.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.002	Partecipazione spese refezione		7'178.00	10'000.00	9'140.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		7'550.00	9'000.00	8'316.00
461.010	Sussidio cantonale per attività dei giovani		400.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>15'128.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>17'456.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>74'246.50</b>		<b>98'900.00</b>	<b>81'608.48</b>
	<b>SALDO</b>		<b>59'118.50</b>	<b>79'900.00</b>	<b>64'152.48</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>390</b>	<b>CULTO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
362.002	Contributo Parrocchia Cattolica	36'000.00		36'000.00	36'000.00
362.004	Contributo Comunità Evangelica	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	108

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'306.00		12'500.00	12'452.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'306.00		12'500.00	12'452.00
	SALDO		12'306.00	12'500.00	12'452.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina

109

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
460	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	3'936.00		4'300.00	4'224.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	352.35		400.00	371.55
305.002	Assicurazioni IPG docenti	7.25		50.00	7.50
351.002	Visite mediche scolastiche	3'414.00		4'000.00	3'374.00
351.004	Servizio dentario scolastico	47'262.35		47'000.00	56'517.70
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		11'657.60	10'000.00	10'016.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>11'657.60</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'016.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>54'971.95</b>		<b>55'750.00</b>	<b>64'494.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>43'314.35</b>	<b>45'750.00</b>	<b>54'478.10</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	110

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE CORRENTI				
318.500	Costi legati alla pandemia Covid-19	232'617.91		0.00	0.00
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	8'500.00		9'000.00	6'100.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	91'708.75		82'000.00	93'076.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	332'826.66		91'000.00	99'176.20
	<b>SALDO</b>		332'826.66	91'000.00	99'176.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 111

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>500</b>	<b>ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	139'548.75		112'200.00	110'024.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'491.50		10'000.00	9'678.50
304.001	Contributi previdenza professionale personale	10'611.85		8'700.00	8'553.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'746.60		3'200.00	2'822.95
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	-2'646.55		3'000.00	4'859.00
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'622.63		4'000.00	3'776.81
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	17'666.29		17'500.00	17'128.71
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	3'157.40		2'300.00	3'190.55
317.005	Rimborso spese	0.00		1'000.00	0.00
318.005	Spese telefoniche	200.00		1'000.00	380.48
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	0.00
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'431.20	12'000.00	12'559.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>12'431.20</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'559.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>188'398.47</b>		<b>162'900.00</b>	<b>160'414.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>175'967.27</b>	<b>149'900.00</b>	<b>147'855.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	112

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'535'156.15		2'321'000.00	2'524'805.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'535'156.15</b>		<b>2'321'000.00</b>	<b>2'524'805.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'535'156.15</b>	<b>2'321'000.00</b>	<b>2'524'805.25</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 113

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	88'856.00		90'000.00	83'502.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	88'856.00		90'000.00	83'502.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>177'712.00</b>		<b>180'000.00</b>	<b>167'004.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>177'712.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>167'004.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	114

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	25'039.10		20'000.00	22'918.70
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'863'081.00		2'332'800.00	2'239'470.71
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	79'278.76		250'000.00	266'992.16
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	331'843.05		419'800.00	308'179.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da privati		134'469.00	40'000.00	73'219.65
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		67'462.25	80'000.00	62'860.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>201'931.25</b>	<b>120'000.00</b>	<b>136'080.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'299'241.91</b>		<b>3'022'600.00</b>	<b>2'837'560.62</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'097'310.66</b>	<b>2'902'600.00</b>	<b>2'701'480.47</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 115

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA AGLI ANZIANI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	154'205.40		154'800.00	152'536.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'802.95		13'900.00	13'418.55
304.001	Contributi previdenza professionale personale	12'754.20		11'700.00	11'496.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'621.45		3'600.00	3'566.55
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'000.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'457.15		1'500.00	3'980.48
365.011	Contributi Società San Vincenzo	6'000.00		6'500.00	6'000.00
365.016	Contributi al SACD	570'208.98		780'000.00	590'691.98
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	384'457.60		366'600.00	327'604.62
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	145'011.60		194'900.00	119'084.50
366.006	Prestazioni sociali comunali	35'463.75		200'000.00	51'177.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		33'350.00	47'000.00	33'750.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>33'350.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>33'750.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'326'983.08</b>		<b>1'736'500.00</b>	<b>1'279'556.48</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'293'633.08</b>	<b>1'688'500.00</b>	<b>1'245'806.48</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	116

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)				
3	SPESE CORRENTI				
361.002	Contributi assistenza sociale	754'972.74		800'000.00	701'781.87
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	754'972.74		800'000.00	701'781.87
	SALDO		754'972.74	800'000.00	701'781.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	758'396.60		785'600.00	725'456.95
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	2'946.95
301.004	Assegni per economia domestica	5'100.00		4'800.00	6'920.00
301.005	Assegni per i figli	1'435.80		1'800.00	1'953.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	62'653.95		70'900.00	58'012.80
304.001	Contributi previdenza professionale personale	57'317.20		61'100.00	50'679.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	20'426.50		24'000.00	18'378.60
306.001	Abbigliamenti di servizio	13'942.20		15'000.00	7'191.10
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	197.70		5'000.00	3'671.65
313.004	Materiale di consumo	522.08		4'000.00	2'425.30
314.003	Manutenzione strade	40'673.74		80'000.00	22'732.65
314.008	Calla neve	25'656.00		20'000.00	18'605.20
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	19'864.24		20'000.00	17'946.76
316.004	Leasing / noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli	29'538.45		40'000.00	2'430.75
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	12'129.70		12'000.00	10'826.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		0.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		67'027.10	10'000.00	81'520.35
436.007	Rimborsi diversi		420.00	2'000.00	300.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		2'940.00	10'000.00	8'307.50
490.001	Personale centro Ciusarella		68'508.05	50'000.00	59'590.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>138'895.15</b>	<b>72'500.00</b>	<b>149'718.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'047'854.16</b>		<b>1'144'200.00</b>	<b>950'178.66</b>
	<b>SALDO</b>		<b>908'959.01</b>	<b>1'071'700.00</b>	<b>800'460.66</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	118

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
621	POSTEGGI E AUTOSILI				
3	SPESE CORRENTI				
311.002	Acquisto segnaletica verticale	1'886.35		5'000.00	436.20
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	13'005.85		17'000.00	7'009.00
315.004	Manutenzione parchimetri	23'608.70		15'000.00	20'146.05
318.014	Manutenzione impianti semaforici	29'925.15		25'000.00	24'729.60
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Moneta parchimetri		110'294.00	140'000.00	147'598.42
427.002	Posteggi via Nosedo		23'400.00	24'000.00	23'340.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		2'880.00	3'000.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		7'800.00	8'000.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		2'116.80	1'100.00	0.00
427.006	Posteggi zona blu		33'320.00	30'000.00	28'340.00
427.007	Posteggi zona rossa		39'132.00	35'000.00	31'920.00
427.008	Posteggi zona verde		13'240.00	12'000.00	11'920.00
427.009	Posteggi diversi		4'800.00	5'000.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		16'588.00	12'000.00	14'024.00
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		0.00	1'000.00	565.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		12'233.80	20'000.00	16'794.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>265'804.60</b>	<b>291'100.00</b>	<b>289'982.02</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>68'426.05</b>		<b>62'000.00</b>	<b>52'320.85</b>
	<b>SALDO</b>	<b>197'378.55</b>		<b>-229'100.00</b>	<b>-237'661.17</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 119

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
650	FERROVIE PRIVATE				
3	SPESE CORRENTI				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	321'253.00		290'000.00	273'779.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	71'900.00		58'000.00	29'520.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		57'340.00	58'000.00	59'890.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>57'340.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>59'890.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>393'153.00</b>		<b>348'000.00</b>	<b>303'299.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>335'813.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>243'409.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	120

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
651	<b>AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	329'685.00		300'000.00	298'108.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	75'072.60		95'000.00	85'370.20
366.007	Contributo Comunità Tariffale	63'560.00		90'000.00	59'934.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>468'317.60</b>		<b>485'000.00</b>	<b>443'412.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>468'317.60</b>	<b>485'000.00</b>	<b>443'412.20</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 121

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
690	ALTRO TRAFFICO				
3	SPESE CORRENTI				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	1'114.40		11'000.00	1'913.10
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'114.40		11'000.00	1'913.10
	SALDO		1'114.40	11'000.00	1'913.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	122

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
710	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	39'926.20		40'000.00	36'448.70
319.002	Costo 2,8% IVA	14'263.90		13'000.00	14'086.15
352.008	Consorzio depurazione acque	471'442.20		410'000.00	405'503.55
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
421.201	Interessi contributi PGS emissione 2019		32'130.43	20'000.00	28'667.02
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		3'500.00	1'000.00	500.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		439'918.30	460'000.00	461'957.00
439.001	IVA 7.70 %		33'876.90	35'500.00	35'578.00
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		39'926.20	50'000.00	36'448.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>549'351.83</b>	<b>566'500.00</b>	<b>563'150.72</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>575'632.30</b>		<b>513'000.00</b>	<b>506'038.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>26'280.47</b>	<b>-53'500.00</b>	<b>-57'112.32</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	123

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'568.75		5'000.00	3'786.58
318.009	Raccolta rifiuti	361'028.00		335'000.00	362'183.45
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	177'542.17		150'000.00	139'798.97
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	36'484.17		35'000.00	36'462.18
319.002	Costo 2,8% IVA	15'960.35		17'000.00	14'884.45
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	206'308.00		170'000.00	171'313.90
390.001	Costi del personale Centro Ciusarella	68'508.05		50'000.00	59'590.15
390.002	Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi)	3'607.30		2'700.00	3'610.90
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		508'850.20	691'400.00	477'989.30
434.011	Vendite raccolte separate		19'166.20	20'000.00	19'501.70
439.001	IVA 7.70 %		41'996.95	53'300.00	34'096.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>570'013.35</b>	<b>764'700.00</b>	<b>531'587.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>874'006.79</b>		<b>764'700.00</b>	<b>791'630.58</b>
	<b>SALDO</b>		<b>303'993.44</b>	<b>0.00</b>	<b>260'043.58</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	124

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
740	<b>CIMITERO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		7'000.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	91.30		1'000.00	955.00
314.005	Manutenzione strutture cimitero	16'197.55		20'000.00	2'421.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	701.55		1'000.00	707.65
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.007	Tasse cimitero		21'439.25	20'000.00	35'490.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>21'439.25</b>	<b>20'000.00</b>	<b>35'490.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>23'490.40</b>		<b>30'000.00</b>	<b>10'584.27</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'051.15</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-24'905.73</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	125

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE CORRENTI				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	4'626.76		8'000.00	4'887.82
352.012	Consorzio arginature Cassarate	47'154.74		43'000.00	41'677.88
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>51'781.50</b>		<b>51'000.00</b>	<b>46'565.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>51'781.50</b>	<b>51'000.00</b>	<b>46'565.70</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	126

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI				
3	SPESE CORRENTI				
318.010	Controllo impianti di combustione	1'710.00		10'000.00	22'060.00
318.016	Sostenibilità energetica	2'600.00		10'000.00	2'600.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		0.00	10'000.00	27'930.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>27'930.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4'310.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>24'660.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>4'310.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-3'270.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	127

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI				
3	SPESE CORRENTI				
318.018	Raccolta carcasse animali	2'682.15		3'000.00	2'700.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'682.15</b>		<b>3'000.00</b>	<b>2'700.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'682.15</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'700.25</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	128

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
789	ALTRE IMMISSIONI				
3	SPESE CORRENTI				
315.006	Manutenzione sistema e-bike sharing	0.00		5'000.00	0.00
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	19'902.75		16'000.00	14'722.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>19'902.75</b>		<b>21'000.00</b>	<b>14'722.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>19'902.75</b>	<b>21'000.00</b>	<b>14'722.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina

129

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE CORRENTI				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	21'791.00		25'000.00	21'938.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'791.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>21'938.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'791.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>21'938.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	130

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'615.40		9'000.00	8'247.45
365.013	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00	3'500.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'115.40</b>		<b>12'500.00</b>	<b>11'747.45</b>
	<b>SALDO</b>		<b>12'115.40</b>	<b>12'500.00</b>	<b>11'747.45</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	131

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>860</b>	<b>ELETTRICITÀ</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.004	Illuminazione pubblica	122'929.15		200'000.00	146'956.90
312.005	Consumo energia edifici pubblici	111'682.90		140'000.00	139'577.75
312.006	Illuminazione manifestazioni	24'349.15		30'000.00	34'041.10
385.001	Riversamento al FER	144'776.00		150'000.00	141'394.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		89'728.00	89'700.00	89'728.00
461.008	Contributo FER		144'776.00	150'000.00	141'394.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>234'504.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>231'122.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>403'737.20</b>		<b>520'000.00</b>	<b>461'969.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>169'233.20</b>	<b>280'300.00</b>	<b>230'847.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	132

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
3	SPESE CORRENTI				
330.001	Computo globale d'imposta	228'761.70		30'000.00	281'432.80
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		17'589'484.30	0.00	18'132'826.80
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'940'499.85	1'685'000.00	1'850'746.85
400.003	Imposta personale		186'735.70	0.00	183'305.00
400.010	Imposte alla fonte		1'710'053.35	1'200'000.00	1'508'177.06
400.999	Recupero imposte abbandonate		0.00	15'000.00	36'978.06
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		1'643'180.00	0.00	1'529'601.80
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		-84'968.80	250'000.00	405'280.95
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		767'000.00	0.00	767'000.00
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		403'903.10	0.00	106'015.50
403.001	Imposte speciali		811'953.85	640'000.00	432'759.30
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>24'967'841.35</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>24'952'691.32</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>228'761.70</b>		<b>30'000.00</b>	<b>281'432.80</b>
	<b>SALDO</b>	<b>24'739'079.65</b>		<b>-3'760'000.00</b>	<b>-24'671'258.52</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina

133

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	34'905.00		50'000.00	39'580.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	416'952.00		470'000.00	456'422.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>451'857.00</b>		<b>520'000.00</b>	<b>496'002.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>451'857.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>496'002.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	134

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'730.50	10'000.00	11'398.40
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>4'730.50</b>	<b>10'000.00</b>	<b>11'398.40</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>4'730.50</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>-11'398.40</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 135

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.002	Ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD		125'340.71	0.00	0.00
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		0.00	1'000.00	0.00
441.003	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		0.00	0.00	1.00
441.005	Partecipazioni diverse		542.70	1'000.00	528.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>125'883.41</b>	<b>2'000.00</b>	<b>529.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>125'883.41</b>		<b>-2'000.00</b>	<b>-529.50</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	136

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>940</b>	<b>GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.011	Spese e provvigioni bancarie	1'191.88		2'000.00	3'646.95
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	0.00		1'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	0.00		2'000.00	123.69
321.002	Cornèr Banca linea di credito	2'664.95		5'000.00	191.07
322.002	BS 2014/23.12.2024 1.10% 5 mio.	55'916.67		55'000.00	55'763.89
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'733.33		44'000.00	44'611.11
322.004	BS 2014/24.2.2019 1.03% 1 mio.	0.00		0.00	1'573.61
322.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	29'585.00		29'100.00	29'504.16
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	21'026.67		20'900.00	23'116.66
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	13'725.00		13'500.00	13'687.50
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'875.00		22'500.00	22'812.50
322.101	SUVA 0.68 % 2014/4.11.2019 fr. 5'000'000	0.00		0.00	28'300.00
322.102	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'000.00		13'000.00	13'000.00
322.304	Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio.	0.00		0.00	4'100.00
322.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'800.00		3'800.00	3'800.00
322.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	8'400.00		8'400.00	8'400.00
322.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	38'000.00		38'000.00	38'000.00
322.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso	1'566.67		1'000.00	12'000.00
322.405	Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	18'300.00		18'000.00	18'000.00
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	0.00		12'900.00	0.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	2'427.70		3'000.00	3'410.15
329.001	Interessi su imposte	19'112.30		80'000.00	7'680.50
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		0.00	500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo imposte		41'133.10	80'000.00	71'978.10
426.001	Redditi da partecipazioni		150'000.00	100'000.00	0.00
490.003	Rifiuti centro Ciusarella interessi		327.95	300.00	331.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
	TOTALE RICAVI		191'461.05	180'800.00	72'309.65
	TOTALE SPESE	296'325.17		373'100.00	331'721.79
	SALDO		104'864.12	192'300.00	259'412.14



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	138

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
990	<b>SPESE NON RIPARTIBILI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	40'641.20		220'000.00	179'667.91
330.003	Condoni	6'700.75		15'000.00	351.35
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'264'647.85		3'129'263.00	3'766'898.85
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	464'973.00		691'800.00	679'876.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		0.00	500.00	901.63
490.002	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento		3'279.35	2'400.00	3'279.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'279.35</b>	<b>2'900.00</b>	<b>4'180.98</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'776'962.80</b>		<b>4'056'063.00</b>	<b>4'626'794.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'773'683.45</b>	<b>4'053'163.00</b>	<b>4'622'613.13</b>

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
SPESA PER IL PERSONALE	2'489'251.85	69'619.95	4'316'298.65	332'036.55	4'295.60	348'136.15	919'272.25	6'500.00	0.00	0.00	8'485'411.00
SPESA PER BENI E SERVIZI	944'610.53	108'826.95	798'817.01	177'140.10	232'617.91	26'103.47	197'007.96	673'756.09	258'961.20	1'191.88	3'417'033.10
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295'133.29	295'133.29
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'540'751.50	3'540'751.50
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'300'891.88	4'800.00	0.00	50'876.35	25'039.10	330'799.40	729'531.70	0.00	0.00	2'441'738.43
CONTRIBUTI PROPRI	12'198.85	29'078.80	20'690.00	572'606.99	112'514.75	7'883'185.63	531'785.60	41'693.75	12'115.40	916'830.00	10'132'899.77
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	144'776.00	0.00	194'776.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72'115.35	0.00	0.00	72'115.35
<b>SPESA CORRENTI</b>	<b>3'446'061.23</b>	<b>1'506'417.58</b>	<b>5'140'605.66</b>	<b>1'081'783.64</b>	<b>400'104.61</b>	<b>8'282'464.35</b>	<b>1'978'865.21</b>	<b>1'573'596.89</b>	<b>415'852.60</b>	<b>4'753'906.67</b>	<b>28'579'658.44</b>
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24'967'841.35	24'967'841.35
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'728.00	0.00	89'728.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	288'838.40	25'980.00	97'568.20	31'763.15	0.00	0.00	265'804.60	32'130.43	0.00	191'133.10	913'217.88
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	224'439.93	90'586.00	157'696.10	7'578.00	11'657.60	134'469.00	127'727.10	1'088'747.80	0.00	0.00	1'822'901.53
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'613.91	130'613.91
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	6'335.00	0.00	0.00	79'893.45	0.00	0.00	0.00	0.00	86'228.45
CONTRIBUTI PER SPESA CORRENTI	38'933.00	80'211.70	339'400.95	7'950.00	0.00	33'350.00	0.00	0.00	144'776.00	0.00	644'621.65
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'926.20	0.00	0.00	39'926.20
ACCREDITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68'508.05	0.00	0.00	3'607.30	72'115.35
<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>532'211.33</b>	<b>196'777.70</b>	<b>601'000.25</b>	<b>47'291.15</b>	<b>11'657.60</b>	<b>247'712.45</b>	<b>462'039.75</b>	<b>1'140'804.43</b>	<b>234'504.00</b>	<b>25'293'195.66</b>	<b>28'767'194.32</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>2'913'849.90</b>	<b>1'309'639.88</b>	<b>4'539'605.41</b>	<b>1'034'492.49</b>	<b>388'447.01</b>	<b>8'034'751.90</b>	<b>1'516'825.46</b>	<b>432'792.46</b>	<b>181'348.60</b>	<b>-20'539'288.99</b>	<b>-187'535.88</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	140

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2020
	USCITE CONSUNTIVO	ENTRATE 2020	USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2020		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	263'840.86	7.23 %	0.00	0.00 %	3'850'000.00	0.00
2 EDUCAZIONE	17'452.80	0.48 %	168'856.00	4.62 %	50'000.00	0.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	600'000.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	128'935.75	3.53 %	116'134.20	3.18 %	140'000.00	27'000.00
6 TRAFFICO	212'240.00	5.81 %	32'700.35	0.90 %	1'057'075.00	0.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	-13'491.70	-0.37 %	69'337.65	1.90 %	1'560'900.00	90'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	3'264'647.85	89.40 %	0.00	3'129'263.00
<b>TOTALI</b>	<b>608'977.71</b>	<b>16.68 %</b>	<b>3'651'676.05</b>	<b>100.00 %</b>	<b>7'257'975.00</b>	<b>3'246'263.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>3'042'698.34</b>	<b>83.32 %</b>				<b>4'011'712.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'651'676.05</b>		<b>3'651'676.05</b>		<b>7'257'975.00</b>	<b>7'257'975.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	141

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	0.00	0.00	0.00	0.00
090	CONTI NON RIPARTIBILI	263'840.86	7.23	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>263'840.86</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
210	SCUOLA ELEMENTARE	17'452.80	0.48	168'856.00	4.62
211	SCUOLA MONTANA	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>17'452.80</b>		<b>168'856.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
310	MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITET	0.00	0.00	0.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	0.00	0.00	0.00	0.00
340	SPORT	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
570	CASE PER ANZIANI	128'935.75	3.53	116'134.20	3.18
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>128'935.75</b>		<b>116'134.20</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	0.00	0.00	32'700.35	0.90
690	ALTRO TRAFFICO	212'240.00	5.81	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>212'240.00</b>		<b>32'700.35</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	-26'167.05	-0.72	63'000.00	1.73
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	12'675.35	0.35	6'337.65	0.17



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	142

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA USCITE	RICAPITOLAZIONE %	ENTRATE	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>-13'491.70</b>		<b>69'337.65</b>	
<b>9 FINANZE ED IMPOSTE</b>				
990 SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	3'264'647.85	89.40
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>3'264'647.85</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>608'977.71</b>	<b>16.68 %</b>	<b>3'651'676.05</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>	<b>3'042'698.34</b>	<b>83.32 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'651'676.05</b>		<b>3'651'676.05</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina 143

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>608'977.71</b>	<b>7'257'975.00</b>
<b>50</b>	<b>75.08</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>457'229.41</b>	<b>5'796'875.00</b>
500	0.00	TERRENI NON EDIFICATI	0.00	0.00
501	7.72	OPERE DEL GENIO CIVILE	47'000.00	1'156'875.00
503	63.07	COSTRUZIONI EDILI	384'065.66	4'640'000.00
506	4.30	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI	26'163.75	0.00
509	0.00	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00
<b>56</b>	<b>22.84</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>139'072.95</b>	<b>851'100.00</b>
562	22.84	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	139'072.95	851'100.00
<b>58</b>	<b>2.08</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>12'675.35</b>	<b>610'000.00</b>
581	2.08	USCITE DI PIANIFICAZIONE	12'675.35	610'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	144

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	3'651'676.05	3'246'263.00
61	0.90	CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	32'700.35	0.00
610	0.90	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI	32'700.35	0.00
63	0.17	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	6'337.65	0.00
633	0.17	COSTRUZIONI EDILI	6'337.65	0.00
66	9.53	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	347'990.20	117'000.00
660	1.73	CONFEDERAZIONE	63'000.00	0.00
661	7.80	CANTONI	284'990.20	117'000.00
68	89.40	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	3'264'647.85	3'129'263.00
681	89.40	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	3'264'647.85	3'129'263.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	145

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.001	Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387		168'860.00	0.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	146

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
090	CONTI NON RIPARTIBILI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 MM 2480		2'600'000.00	263'840.86		1'500'000.00
503.500	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 Preventivo			0.00		100'000.00
503.501	Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100			0.00		150'000.00
503.503	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg conto di bilancio 143.108 Preventivo			0.00		0.00
503.508	Manutenzione magazzini AEM e casa via Motta 65a conto di bilancio 143.102 Preventivo			0.00		500'000.00
503.509	Mappali Gerso - sistemazione provvisoria conto di bilancio 143.116 Preventivo			0.00		350'000.00
503.510	Ecocentro - magazzino comunale conto di bilancio 143.106 Preventivo			0.00		1'250'000.00
506.002	Rinnovo parco giochi Conto di bilancio 146.002 Preventivo			0.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			263'840.86		3'850'000.00
	<b>SALDO</b>				263'840.86	3'850'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
210	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.001	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2224		18'125'000.00	0.00		0.00
503.011	Cancelli autoportanti esterni sede scuola Nosedo Conto di bilancio 143.001 MM senza messaggio			17'452.80		0.00
503.504	Scuole Nosedo - inserimento classe provvisoria SI conto di bilancio 143.001 Preventivo			0.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.001	Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224				168'856.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>168'856.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>17'452.80</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>151'403.20</b>		<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	148

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
211	SCUOLA MONTANA					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.505	Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 143.003 Preventivo			0.00		50'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			0.00		50'000.00
	<b>SALDO</b>				0.00	50'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	149

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
310	MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITETTONICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
509.001	Beni culturali d'interesse locale conto di bilancio 149.001 Preventivo			0.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	150

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
330	PARCHI PUBBLICI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
500.001	Aree verdi e di svago conto di bilancio 140.200 Preventivo			0.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
340	SPORT					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 143.110 Preventivo			0.00		100'000.00
503.511	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione) conto di bilancio 143.110 Preventivo			0.00		500'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>600'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>600'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	152

5	PREVIDENZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
570	CASE PER ANZIANI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.004	Ampliamento climatizzazione Girasole MM 2386 Conto di bilancio 143.111		257'500.00	0.00		0.00
503.010	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole Conto di bilancio 143.111 MM 2512	15-06-2020	145'500.00	102'772.00		0.00
503.502	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo			0.00		140'000.00
506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole conto di bilancio 146.001 MM 2416	23-10-2017	157'000.00	9'686.30		0.00
506.005	Acquisto mobili per nuovo locale spogliatoio Girasole conto di bilancio 146.001 (senza MM 2020)			16'477.45		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.004	Sussidio cantonale casa anziani Girasole MM 2386				116'134.20	0.00
661.009	Sussidio cantonale rete informatica Girasole MM 2416 conto di bilancio 146.001	23-10-2017	157'000.00	0.00		0.00
661.500	Manutenzioni diverse Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo				0.00	27'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>116'134.20</b>	<b>27'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>128'935.75</b>		<b>140'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>12'801.55</b>	<b>113'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	153

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.001	Opere genio civile - quartiere di Santa Lucia MM 2297 Conto di bilancio 141.001		1'946'000.00	0.00		63'000.00
501.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001		110'000.00	0.00		50'000.00
501.003	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 141.001		887'750.00	0.00		443'875.00
501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili ed altro Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		0.00
501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		0.00
501.009	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		0.00
501.010	Pedonalizzazione via Selva Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		0.00
501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		100'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
610.001	Contributi di miglioria piazza Santa Lucia MM 2297		1'946'000.00		32'700.35	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>32'700.35</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>656'875.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>32'700.35</b>		<b>656'875.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	154

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
690	ALTRO TRAFFICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.012	Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM) Conto di bilancio 141.005 Preventivo			47'000.00		0.00
562.001	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001		7'063'200.00	165'240.00		353'200.00
562.018	Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese 1a tappa conto di bilancio 162.001 Preventivo			0.00		47'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>212'240.00</b>		<b>400'200.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>212'240.00</b>	<b>400'200.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno

Pagina

155

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.004	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 Conto di bilancio 141.004		835'000.00	0.00		400'000.00
501.005	Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 141.003		198'000.00	0.00		0.00
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	0.00		50'000.00
501.500	Progettazione e DL canalizzazioni via Foletti PGS Conto di bilancio 141 preventivo			0.00		0.00
501.501	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo			0.00		0.00
501.502	Canalizzazione piscina Valgersa - riale conto di bilancio 141.00x Preventivo			0.00		50'000.00
562.004	Consorzio depurazione acque Lugano M. 03 MM 2096 Conto di bilancio 162.103		39'273.50	0.00		0.00
562.009	Consorzio depurazione acque Lugano M. 20 e 38 MM 2207 Conto di bilancio 162.103		489'469.20	0.00		0.00
562.011	Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 162.103		263'811.00	0.00		0.00
562.012	Consorzio depurazione acque Lugano M. 25 MM 2277 Conto di bilancio 162.103		698'000.00	-107'440.90		0.00
562.014	Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103		94'500.00	-105.75		0.00
562.017	Consorzio depurazione acque Lugano M. 60 MM 80060 Conto di bilancio 162.103		82'880.00	20'717.80		0.00
562.019	Consorzio depurazione acque Lugano M. 67 MM 80067 Conto di bilancio 162.103		59'900.00	8'792.95		0.00
562.024	Consorzio depurazione acque Lugano M. 73 MM 80073 Conto di bilancio 162.103		22'100.00	502.20		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	156

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.025	Consorzio depurazione acque Lugano M. 70 MM 80070 Conto di bilancio 162.103		5'170.25	5'760.40		0.00
562.026	Consorzio depurazione acque Lugano D003 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		5'440.50	4'867.80		0.00
562.027	Consorzio depurazione acque Lugano D004 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		6'277.50	4'039.30		0.00
562.028	Consorzio depurazione acque Lugano D005 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		7'533.00	5'042.60		0.00
562.029	Consorzio depurazione acque Lugano D007 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		5'594.40	4'422.80		0.00
562.030	Consorzio depurazione acque Lugano M062 MM 80062 CS Conto di bilancio 162.103 Credito suppletorio		4'750.30	4'750.30		0.00
562.031	Consorzio depurazione acque Lugano D008 MM 99980-2020 Conto di bilancio 162.103		8'788.50	976.95		0.00
562.033	Consorzio depurazione acque Lugano D009 MM 99980-2020 Conto di bilancio 162.103		11'268.10	656.30		0.00
562.034	Consorzio depurazione acque Lugano M.83 MM 80083 Conto di bilancio 162.103		53'323.50	2'841.25		0.00
562.035	Consorzio depurazione acque Lugano M.80 MM 80080 Conto di bilancio 162.103		18'008.95	18'008.95		0.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo			0.00		450'900.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	0.00		127'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
610.100	Emissione contributi PGS Conto di bilancio 141.001 Preventivo				0.00	0.00
610.201	Contributi PGS emissione 2019				122'218.03	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	157

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
610.290	Trapasso contributi PGS				-122'218.03	0.00
660.001	Sussidio cantonale studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 - conto bilancio 171.001		422'000.00		63'000.00	0.00
661.006	Sussidio cantonale incrocio via S. Gottardo MM 2311 Conto di bilancio 141.004				0.00	90'000.00
661.007	Sussidio cantonale progetto+DL via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004				0.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>63'000.00</b>	<b>90'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>-26'167.05</b>		<b>1'077'900.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>89'167.05</b>		<b>987'900.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	158

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.004	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001		26'000.00	0.00		18'000.00
581.006	PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001		140'000.00	12'675.35		15'000.00
581.008	Riqualifica via Lepori / Cappella due Mani Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria) Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.010	Studi PR: progetto pedonalizzazione via Selva - Piazza Solaro conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.500	Progetto per due classi scuola infanzia Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.501	Progetto per sistemazione ecocentro Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		100'000.00
581.502	Pianificazione Porta Ovest Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		0.00
581.503	Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.504	Pianificazione studio anziani a Massagno (mozione) conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.505	Pianificazione posteggi ex Ceda conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.506	Ex Lepori - Farguis pianificazione anziani conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		100'000.00
581.507	Implementazione marchio città dell'energia conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	159

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
633.001	Pianificazione trincea FFS progetto tra comuni MM 2112 Conto di bilancio 171.001		140'000.00		6'337.65	0.00
661.005	Sussidio cantonale città dell'energia MM 2067				0.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>6'337.65</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>12'675.35</b>		<b>483'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>6'337.70</b>	<b>483'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	160

9	FINANZE ED IMPOSTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				3'264'647.85	3'129'263.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>3'264'647.85</b>	<b>3'129'263.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>3'264'647.85</b>		<b>-3'129'263.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	161

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	263'840.86	0.00	17'452.80	0.00	0.00	128'935.75	47'000.00	0.00	0.00	0.00	457'229.41
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'240.00	-26'167.05	0.00	0.00	139'072.95
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'675.35	0.00	0.00	12'675.35
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	263'840.86	0.00	17'452.80	0.00	0.00	128'935.75	212'240.00	-13'491.70	0.00	0.00	608'977.71
CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'700.35	0.00	0.00	0.00	32'700.35
RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'337.65	0.00	0.00	6'337.65
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	168'856.00	0.00	0.00	116'134.20	0.00	63'000.00	0.00	0.00	347'990.20
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'264'647.85	3'264'647.85
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	168'856.00	0.00	0.00	116'134.20	32'700.35	69'337.65	0.00	3'264'647.85	3'651'676.05
MAGGIOR USCITA	263'840.86	0.00	-151'403.20	0.00	0.00	12'801.55	179'539.65	-82'829.35	0.00	-3'264'647.85	-3'042'698.34



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	162

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	25'242'895.24		26'217'000.00
Ammortamenti amministrativi	3'264'647.85		3'129'263.00
Addebiti interni	72'115.35		52'700.00
Totale spese correnti		28'579'658.44	29'398'963.00
Entrate correnti	28'695'078.97		28'603'900.00
Accrediti interni	72'115.35		52'700.00
Totale ricavi correnti		28'767'194.32	28'656'600.00
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>187'535.88</b>	-742'363.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		608'977.71	7'257'975.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		387'028.20	117'000.00
Onere netto di investimento		221'949.51	7'140'975.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	163

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		221'949.51	7'140'975.00
Ammortamenti amministrativi	3'264'647.85		3'129'263.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	187'535.88		-742'363.00
Autofinanziamento		3'452'183.73	2'386'900.00
<b>Avanzo totale</b>		<b>3'230'234.22</b>	-4'754'075.00



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	165

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	CONSUNTIVO	
	ATTIVO	PASSIVO
<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO</b>		
BENI PATRIMONIALI	22'046'742.48	
BENI AMMINISTRATIVI	39'464'481.10	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		50'344'725.41
FINANZIAMENTI SPECIALI		629'026.00
CAPITALE PROPRIO		10'349'936.29
<b>TOTALI</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>61'323'687.70</b>
AVANZO D' ESERCIZIO		187'535.88
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>61'511'223.58</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno

Pagina 166

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	1'035'144.63	-77.10	4'520'139.60
11	CREDITI	17'714'982.81	19.76	14'792'383.31
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'900'000.00	-0.04	1'900'760.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'396'615.04	7.63	1'297'656.31
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	34'140'449.94	-7.10	36'750'424.78
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	3'815'000.00	0.00	3'815'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'493'218.87	-15.67	1'770'638.47
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	15'812.29	-89.09	144'949.14
		<b>61'511'223.58</b>	<b>-5.36</b>	<b>64'991'951.61</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	167

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione gruppo del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	2'443'411.77	14.58	2'132'512.12
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	43'028'000.00	-8.52	47'036'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	384'272.80	-32.79	571'765.10
24	ACCANTONAMENTI	4'442'638.59	5.00	4'231'168.35
25	TRANSITORI PASSIVI	46'402.25	-7.77	50'312.55
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	629'026.00	1.41	620'257.20
29	CAPITALE PROPRIO	10'349'936.29	0.00	10'349'936.29
		<b>61'323'687.70</b>	<b>-5.64</b>	<b>64'991'951.61</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	168

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVO</b>		<b>61'511'223.58</b>	<b>64'991'951.61</b>	<b>-5.36</b>	<b>-3'480'728.03</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>1'035'144.63</b>	<b>4'520'139.60</b>	<b>-77.10</b>	<b>-3'484'994.97</b>
<b>CASSE</b>		<b>31'105.01</b>	<b>26'652.39</b>	<b>16.71</b>	<b>4'452.62</b>
100.001	Cassa	4'095.30	6'034.95	-32.14	-1'939.65
100.002	Cassa piscina Valgersa	1'974.05	3'409.95	-42.11	-1'435.90
100.003	Cassa cancelleria	100.00	100.00	0.00	0.00
100.004	Cassa ufficio tecnico	260.20	654.25	-60.23	-394.05
100.005	Cassa Roseto	1'436.80	1'436.80	0.00	0.00
100.006	Cassa Scuola Infanzia docenti	19'048.71	12'255.34	55.43	6'793.37
100.007	Cassa Scuola Infanzia direzione	155.55	55.70	179.26	99.85
100.008	Cassa dopo scuola	125.70	226.25	-44.44	-100.55
100.009	Cassa buoni acquisto primo aiuto	634.10	350.00	81.17	284.10
100.010	Cassa animatore giovanile	124.60	164.30	-24.16	-39.70
100.011	Cassa Polizia Ceresio Nord	381.20	196.05	94.44	185.15
100.012	Cassa asilo Nidolino	2'568.80	1'568.80	63.74	1'000.00
100.013	Cassa Info Comune	200.00	200.00	0.00	0.00
<b>CONTI CORRENTI POSTALI</b>		<b>888'706.62</b>	<b>3'758'553.21</b>	<b>-76.36</b>	<b>-2'869'846.59</b>
101.001	Conto Corrente Postale	799'277.96	3'614'608.27	-77.89	-2'815'330.31
101.002	Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord	79'183.66	129'374.94	-38.80	-50'191.28
101.003	Conto corrente postale giro liquidità	10'245.00	14'570.00	-29.68	-4'325.00
<b>BANCHE</b>		<b>115'333.00</b>	<b>734'934.00</b>	<b>-84.31</b>	<b>-619'601.00</b>
102.001	Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88	49'609.06	284'719.10	-82.58	-235'110.04
102.002	Cornèr Banca attiva	33'410.48	413'649.30	-91.92	-380'238.82
102.003	Banca dello Stato del Canton Ticino attiva no. 17814 REF	7'052.10	11'237.67	-37.25	-4'185.57
102.004	UBS SA linea di credito no. 742267.BO.Y	0.00	66.90	-100.00	-66.90
102.009	Cornèr Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic)	1'506.39	1'506.24	0.01	0.15
102.010	Cornèr Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues)	1'047.32	1'047.22	0.01	0.10
102.011	Cornèr Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R)	881.34	881.26	0.01	0.08
102.013	Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede	21'826.31	21'826.31	0.00	0.00
<b>CREDITI</b>		<b>17'714'982.81</b>	<b>14'792'383.31</b>	<b>19.76</b>	<b>2'922'599.50</b>
<b>CREDITI IN CONTO CORRENTE</b>		<b>116'971.09</b>	<b>0.00</b>		<b>116'971.09</b>
111.004	Casa Anziani conto corrente	116'971.09	0.00		116'971.09
<b>IMPOSTE DA INCASSARE</b>		<b>15'192'637.12</b>	<b>12'065'384.07</b>	<b>25.92</b>	<b>3'127'253.05</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA**  
**AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	169

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
112.061	Imposte conguagli 2006	3'115.50	3'041.45	2.43	74.05
112.062	Imposte pagamenti 2006	-281.55	-207.50	35.69	-74.05
112.071	Imposte conguagli 2007	331.15	307.80	7.59	23.35
112.072	Imposte pagamenti 2007	-23.35	0.00		-23.35
112.081	Imposte conguagli 2008	565.75	565.75	0.00	0.00
112.082	Imposte pagamenti 2008	-360.50	-360.50	0.00	0.00
112.091	Imposte conguagli 2009	6'300.35	6'270.35	0.48	30.00
112.092	Imposte pagamenti 2009	-1'027.30	-1'027.30	0.00	0.00
112.101	Imposte conguaglio 2010	66'117.08	65'571.08	0.83	546.00
112.102	Imposte pagamenti 2010	-28'357.10	-28'357.10	0.00	0.00
112.111	Imposte conguagli 2011	265'458.90	263'461.70	0.76	1'997.20
112.112	Imposte pagamenti 2011	-239'653.20	-233'153.95	2.79	-6'499.25
112.121	Imposte conguagli 2012	437'927.55	435'603.50	0.53	2'324.05
112.122	Imposte pagamenti 2012	-426'263.30	-407'245.45	4.67	-19'017.85
112.131	Imposte conguagli 2013	1'268'720.00	971'267.40	30.63	297'452.60
112.132	Imposte pagamenti 2013	-1'240'065.75	-1'177'464.60	5.32	-62'601.15
112.141	Imposte conguagli 2014	3'750'972.90	3'510'152.80	6.86	240'820.10
112.142	Imposte pagamenti 2014	-3'687'374.25	-3'615'351.15	1.99	-72'023.10
112.151	Imposte conguagli 2015	7'239'123.25	5'991'408.70	20.83	1'247'714.55
112.152	Imposte pagamenti 2015	-6'563'465.50	-6'234'302.40	5.28	-329'163.10
112.161	Imposte conguagli 2016	13'277'071.71	11'734'980.86	13.14	1'542'090.85
112.162	Imposte pagamenti 2016	-13'324'205.16	-12'760'162.61	4.42	-564'042.55
112.163	Imposte persone fisiche 2016	0.00	774'620.70	-100.00	-774'620.70
112.164	Imposte persone giuridiche 2016	0.00	-844'257.85	-100.00	844'257.85
112.165	Imposte immobiliari 2016	0.00	-336'847.85	-100.00	336'847.85
112.171	Imposte conguagli 2017	19'169'757.38	15'548'900.78	23.29	3'620'856.60
112.172	Imposte pagamenti 2017	-19'987'692.49	-18'284'589.84	9.31	-1'703'102.65
112.173	Imposte persone fisiche 2017	-309'361.10	2'859'986.50	-110.82	-3'169'347.60
112.174	Imposte persone giuridiche 2017	0.00	925'097.15	-100.00	-925'097.15
112.175	Imposte immobiliari 2017	-58'271.45	38'926.65	-249.70	-97'198.10
112.181	Imposte conguagli 2018	16'288'208.36	8'354'856.00	94.95	7'933'352.36
112.182	Imposte pagamenti 2018	-18'218'043.36	-15'555'699.80	17.11	-2'662'343.56
112.183	Imposte persone fisiche 2018	4'973'499.60	11'030'287.50	-54.91	-6'056'787.90
112.184	Imposte persone giuridiche 2018	287'976.30	1'077'624.20	-73.28	-789'647.90
112.185	Imposte immobiliari 2018	215'348.40	549'224.35	-60.79	-333'875.95
112.191	Imposte conguagli 2019	8'419'499.42	73'606.85	999.99	8'345'892.57
112.192	Imposte pagamenti 2019	-15'549'000.12	-13'283'240.10	17.06	-2'265'760.02
112.193	Imposte persone fisiche 2019	11'426'202.00	18'316'131.80	-37.62	-6'889'929.80



## BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

Comune Massagno	
Pagina	170

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
112.194	Imposte persone giuridiche 2019	965'515.00	1'528'758.20	-36.84	-563'243.20
112.195	Imposte immobiliari 2019	495'745.50	767'000.00	-35.37	-271'254.50
112.201	Imposte conguagli 2020	86'975.00	0.00		86'975.00
112.202	Imposte pagamenti 2020	-14'004'748.50	0.00		-14'004'748.50
112.203	Imposte persone fisiche 2020	17'776'220.00	0.00		17'776'220.00
112.204	Imposte persone giuridiche 2020	1'643'180.00	0.00		1'643'180.00
112.205	Imposte immobiliari 2020	767'000.00	0.00		767'000.00
<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>		<b>204'047.30</b>	<b>115'515.50</b>	<b>76.64</b>	<b>88'531.80</b>
113.002	Rimborsi da Comuni	204'047.30	115'515.50	76.64	88'531.80
<b>DEBITORI DIVERSI</b>		<b>2'201'327.30</b>	<b>2'611'483.74</b>	<b>-15.71</b>	<b>-410'156.44</b>
115.000	Imposte speciali	192'310.80	265'992.30	-27.70	-73'681.50
115.001	Tasse di canalizzazione (vecchio)	4'155.95	4'374.05	-4.99	-218.10
115.002	Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio)	8'746.95	9'579.35	-8.69	-832.40
115.003	Tasse mense scolastiche (vecchio)	4'333.40	4'333.40	0.00	0.00
115.004	Tassa misurazione catastale (vecchio)	1'450.80	1'531.80	-5.29	-81.00
115.005	Partecipazione spese cura dentaria (vecchio)	732.60	732.60	0.00	0.00
115.008	Debitori per tasse possessori di cani (vecchio)	1'300.00	1'400.00	-7.14	-100.00
115.014	Fatturazione (note diverse) (vecchio)	34'976.95	34'876.95	0.29	100.00
115.050	Diversi (senza fatturazione) (vecchio)	8'590.00	13'450.00	-36.13	-4'860.00
115.101	Tasse di canalizzazione	27'491.80	64'149.85	-57.14	-36'658.05
115.102	Tasse raccolta e distruzione rifiuti	102'229.35	124'380.55	-17.81	-22'151.20
115.103	Tasse mense scolastiche	53'845.30	70'562.30	-23.69	-16'717.00
115.104	Tassa misurazione catastale	5'503.10	10'781.75	-48.96	-5'278.65
115.105	Partecipazione spese cura dentaria	5'396.85	11'668.80	-53.75	-6'271.95
115.106	Tasse controllo impianti di combustione	1'140.00	1'260.00	-9.52	-120.00
115.108	Debitori per tasse possessori di cani	13'165.05	11'350.00	15.99	1'815.05
115.110	Affitti e spese stabili comunali	34'899.45	30'535.95	14.29	4'363.50
115.111	Affitti posteggi	8'571.30	-3'271.10	-362.03	11'842.40
115.114	Fatturazione (note diverse)	992'648.49	920'343.60	7.86	72'304.89
115.200	Contributi di miglioria Santa Lucia	108'730.68	189'162.38	-42.52	-80'431.70
115.201	Contributi PGS emissione 2019	591'108.48	844'289.21	-29.99	-253'180.73
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>1'900'760.00</b>	<b>-0.04</b>	<b>-760.00</b>
<b>PRESTITI</b>		<b>0.00</b>	<b>760.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-760.00</b>
122.001	Prestiti al personale	0.00	760.00	-100.00	-760.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	171

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>IMMOBILI</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
123.001	Immobile mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
123.002	Terreno mappale 574 5 Vie	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>1'396'615.04</b>	<b>1'297'656.31</b>	<b>7.63</b>	<b>98'958.73</b>
139.001	Altri transitori attivi	1'396'615.04	1'297'656.31	7.63	98'958.73
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>34'140'449.94</b>	<b>36'750'424.78</b>	<b>-7.10</b>	<b>-2'609'974.84</b>
<b>TERRENI NON EDIFICATI</b>		<b>125'996.57</b>	<b>132'627.97</b>	<b>-5.00</b>	<b>-6'631.40</b>
140.001	Parchi e giardini Praccio	8'898.73	9'367.08	-5.00	-468.35
140.002	Parchi e giardini Curva al Sole	20'403.82	21'477.72	-5.00	-1'073.90
140.003	Parchi e giardini via Foletti	28'940.99	30'464.19	-5.00	-1'523.20
140.004	Parchi e giardini Via Madonna della Salute	61'847.86	65'103.01	-5.00	-3'255.15
140.005	Parchi e giardini Via Motta/Chiesa	5'905.17	6'215.97	-5.00	-310.80
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>1'953'732.02</b>	<b>2'308'848.02</b>	<b>-15.38</b>	<b>-355'116.00</b>
141.001	Strade e piazze	1'778'374.62	2'156'041.62	-17.52	-377'667.00
141.005	Piste ciclabili del Luganese	175'357.40	152'806.40	14.76	22'551.00
<b>COSTRUZIONI EDILI</b>		<b>31'965'333.45</b>	<b>34'170'500.44</b>	<b>-6.45</b>	<b>-2'205'166.99</b>
143.001	Scuola elementare Nosedo	24'114'084.94	25'814'349.09	-6.59	-1'700'264.15
143.003	Scuola montana Rosefo	289'772.03	308'268.13	-6.00	-18'496.10
143.004	Asilo Centrale	578'827.33	615'773.78	-6.00	-36'946.45
143.005	Asilo Povrò	1'016'890.73	1'081'798.63	-6.00	-64'907.90
143.100	Palazzo Municipio	953'388.68	1'059'320.73	-10.00	-105'932.05
143.101	Casa Rossa	32'745.53	36'383.93	-10.00	-3'638.40
143.102	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	25'411.55	28'235.05	-10.00	-2'823.50
143.103	Stabile via Selva 7 mapp. 413	17'785.56	19'761.71	-10.00	-1'976.15
143.104	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	155'721.17	173'023.52	-10.00	-17'302.35
143.105	Stabile via Ciusarella mapp. 184	48'404.48	53'782.78	-10.00	-5'378.30
143.106	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	19'822.92	22'025.47	-10.00	-2'202.55
143.107	Stabile via Povrò mapp. 216	15'070.22	16'744.67	-10.00	-1'674.45
143.108	Stabile Via Privata 2 ex-Marugg	50'118.70	55'687.45	-10.00	-5'568.75
143.109	Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210	582'993.86	354'614.45	64.40	228'379.41
143.110	Centro sportivo Valgersa	690'310.01	767'011.11	-10.00	-76'701.10
143.111	Casa anziani medicalizzata	1'699'904.71	1'903'629.91	-10.70	-203'725.20
143.112	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644	120'125.17	133'472.42	-10.00	-13'347.25



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	172

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
143.113	Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735	150'419.79	167'133.09	-10.00	-16'713.30
143.114	Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14	123'323.07	137'025.62	-10.00	-13'702.55
143.115	Centro raccolta rifiuti separati	29'514.19	32'793.54	-10.00	-3'279.35
143.116	Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	817'322.00	908'135.55	-10.00	-90'813.55
143.200	Cimitero	433'376.81	481'529.81	-10.00	-48'153.00
<b>MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI</b>		<b>95'387.90</b>	<b>138'448.35</b>	<b>-31.10</b>	<b>-43'060.45</b>
146.001	CED Hardware e software	71'874.12	91'420.72	-21.38	-19'546.60
146.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	21'426.70	42'853.45	-50.00	-21'426.75
146.003	Parco veicoli Casa Anziani Girasole	17.15	34.35	-50.07	-17.20
146.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	1'746.87	3'493.72	-50.00	-1'746.85
146.005	Nuova Centrale Telefonica	323.06	646.11	-50.00	-323.05
<b>PRESTITI E PARTECIPAZIONI</b>		<b>3'815'000.00</b>	<b>3'815'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPRESE AD ECONOMIA MISTA</b>		<b>3'815'000.00</b>	<b>3'815'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
154.001	Azioni diverse	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>1'493'218.87</b>	<b>1'770'638.47</b>	<b>-15.67</b>	<b>-277'419.60</b>
<b>COMUNI E CONSORZI COMUNALI</b>		<b>1'493'218.87</b>	<b>1'770'638.47</b>	<b>-15.67</b>	<b>-277'419.60</b>
162.001	Contributi per investimenti a Comuni	1'493'218.87	1'770'638.47	-15.67	-277'419.60
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>		<b>15'812.29</b>	<b>144'949.14</b>	<b>-89.09</b>	<b>-129'136.85</b>
<b>USCITE DI PIANIFICAZIONE</b>		<b>15'812.29</b>	<b>144'949.14</b>	<b>-89.09</b>	<b>-129'136.85</b>
171.001	Uscite pianificazione	15'812.29	144'949.14	-89.09	-129'136.85



**BILANCIO DI CHIUSURA**  
**AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	173

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>61'323'687.70</b>	<b>64'991'951.61</b>	<b>-5.64</b>	<b>-3'668'263.91</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>2'443'411.77</b>	<b>2'132'512.12</b>	<b>14.58</b>	<b>310'899.65</b>
<b>CREDITORI</b>		<b>867'646.83</b>	<b>500'049.64</b>	<b>73.51</b>	<b>367'597.19</b>
200.001	Creditori AVS/AI/AD	43'142.60	78'546.60	-45.07	-35'404.00
200.002	Creditori cassa pensione dipendenti	2'193.60	-372.65	-688.65	2'566.25
200.003	Creditori cassa pensione docenti	138.65	-2.40	999.99	141.05
200.004	Creditori IPG Suva Lainf	4'358.85	-3'596.40	-221.20	7'955.25
200.006	Creditori IPG docenti infortuni	-2'684.25	-5'523.60	-51.40	2'839.35
200.007	Creditori IPG Vaudoise LAINF complementare	3'837.30	4'726.90	-18.82	-889.60
200.008	Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare	130.70	-2'257.20	-105.79	2'387.90
200.009	Creditori IPG malattia	5'270.75	3'706.60	42.20	1'564.15
200.011	Fornitori (creditori automatico EED)	697'178.95	381'986.89	82.51	315'192.06
200.012	Creditori Valgersa (fine anno)	10'178.95	15'759.60	-35.41	-5'580.65
200.013	Creditori PCN (fine anno)	76'857.33	0.00		76'857.33
200.014	Creditori diversi	19'265.45	19'297.35	-0.17	-31.90
200.050	Creditori liquidazione imposte	7'777.95	7'777.95	0.00	0.00
<b>DEPOSITI</b>		<b>4'715.05</b>	<b>3'714.72</b>	<b>26.93</b>	<b>1'000.33</b>
201.001	Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr)	1'506.39	1'506.24	0.01	0.15
201.002	Garanzia affitto Lopes Rodrigues José e Rosa Maria	1'047.32	1'047.22	0.01	0.10
201.003	Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr)	881.34	881.26	0.01	0.08
201.005	Garanzia affitto Toscani Claudio	1'000.00	0.00		1'000.00
201.100	Deposito badge scuole Nosedo	280.00	280.00	0.00	0.00
<b>INDENNIZZI A ENTI PUBBLICI</b>		<b>615.00</b>	<b>935.00</b>	<b>-34.22</b>	<b>-320.00</b>
203.002	Rimborsi a Comuni	615.00	935.00	-34.22	-320.00
<b>CONTI CORRENTI</b>		<b>1'570'434.89</b>	<b>1'627'812.76</b>	<b>-3.52</b>	<b>-57'377.87</b>
206.001	AEM SA conto corrente	93'252.85	144'665.60	-35.54	-51'412.75
206.003	Stato/Comune conto corrente	1'477'182.04	1'398'675.01	5.61	78'507.03
206.008	CA Girasole conto corrente	0.00	84'472.15	-100.00	-84'472.15
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>43'028'000.00</b>	<b>47'036'000.00</b>	<b>-8.52</b>	<b>-4'008'000.00</b>
<b>RICONOSCIMENTO DI DEBITO</b>		<b>42'900'000.00</b>	<b>46'900'000.00</b>	<b>-8.53</b>	<b>-4'000'000.00</b>
221.002	Banca dello Stato 14/23.12.24 1.10% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.003	Banca dello Stato 14/31.12.24 1.10% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.005	Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.006	Banca dello Stato 15/20 0.76% 3 mio fisso	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno

Pagina 174

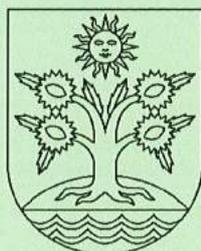
Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
221.007	Banca dello Stato 16/21 0.45% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.008	Banca dello Stato 16/21 0.45% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.102	SUVA 0.65% 2015/6.2.2025	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
221.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
221.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
221.308	Postfinance 2020/22.3.2021 1 mese 0.19% 2 mio	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
221.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio fisso	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00
221.405	Cornèr Banca 19/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
<b>ALTRI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>128'000.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>-5.88</b>	<b>-8'000.00</b>
229.999	Confederazione Svizzera 0% ristr. Roseto 30.6.2036	128'000.00	136'000.00	-5.88	-8'000.00
<b>DEBITI PER GESTIONI SPECIALI</b>		<b>384'272.80</b>	<b>571'765.10</b>	<b>-32.79</b>	<b>-187'492.30</b>
<b>CASSE PENSIONI</b>		<b>384'272.80</b>	<b>571'765.10</b>	<b>-32.79</b>	<b>-187'492.30</b>
231.001	Fondo di previdenza	384'272.80	571'765.10	-32.79	-187'492.30
<b>ACCANTONAMENTI</b>		<b>4'442'638.59</b>	<b>4'231'168.35</b>	<b>5.00</b>	<b>211'470.24</b>
<b>GESTIONE CORRENTE</b>		<b>546'331.99</b>	<b>483'246.83</b>	<b>13.05</b>	<b>63'085.16</b>
240.001	Accantonamenti impegni esercizio	546'331.99	483'246.83	13.05	63'085.16
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		<b>3'896'306.60</b>	<b>3'747'921.52</b>	<b>3.96</b>	<b>148'385.08</b>
241.201	Accantonamento investimenti PGS emissione 2019	3'896'306.60	3'747'921.52	3.96	148'385.08
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>46'402.25</b>	<b>50'312.55</b>	<b>-7.77</b>	<b>-3'910.30</b>
<b>ALTRI TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>46'402.25</b>	<b>50'312.55</b>	<b>-7.77</b>	<b>-3'910.30</b>
259.001	Altri transitori passivi	46'402.25	50'312.55	-7.77	-3'910.30
<b>DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA</b>		<b>629'026.00</b>	<b>620'257.20</b>	<b>1.41</b>	<b>8'768.80</b>
<b>ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE</b>		<b>315'153.00</b>	<b>305'079.20</b>	<b>3.30</b>	<b>10'073.80</b>
280.001	Manutenzione canalizzazioni	315'153.00	305'079.20	3.30	10'073.80
<b>CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER AREE VERDI E AREE DI SVAGO</b>		<b>50'100.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
281.001	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	50'100.00	50'100.00	0.00	0.00
<b>CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI</b>		<b>132'300.00</b>	<b>132'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
282.001	Contributi sostitutivi posteggi	132'300.00	132'300.00	0.00	0.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2020**

Comune Massagno	
Pagina	175

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>FONDO ENERGIE RINNOVABILI</b>		<b>131'473.00</b>	<b>132'778.00</b>	<b>-0.98</b>	<b>-1'305.00</b>
285.001	Fondo energie rinnovabili FER	131'473.00	132'778.00	-0.98	-1'305.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>10'349'936.29</b>	<b>10'349'936.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI IN ANNI PRECEDENTI</b>		<b>10'349'936.29</b>	<b>10'084'126.73</b>	<b>2.64</b>	<b>265'809.56</b>
290.001	Avanzi esercizi anni precedenti	10'349'936.29	10'084'126.73	2.64	265'809.56
291.001	Avanzo esercizio anno gestione	0.00	265'809.56	-100.00	-265'809.56



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



Lodevole Municipio  
del Comune di Massagno  
6900 **Massagno**

Mendrisio, 17 maggio 2021/AB

### **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco  
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2020 del vostro Comune.

#### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

#### Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

---

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2020, riscontrante un avanzo d'esercizio di Fr. 187'535.88, è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

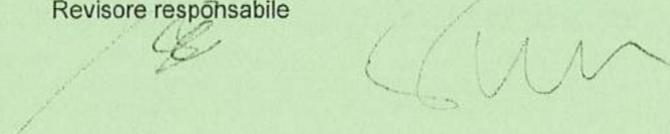
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi  
Revisore responsabile

Claudio Crivelli





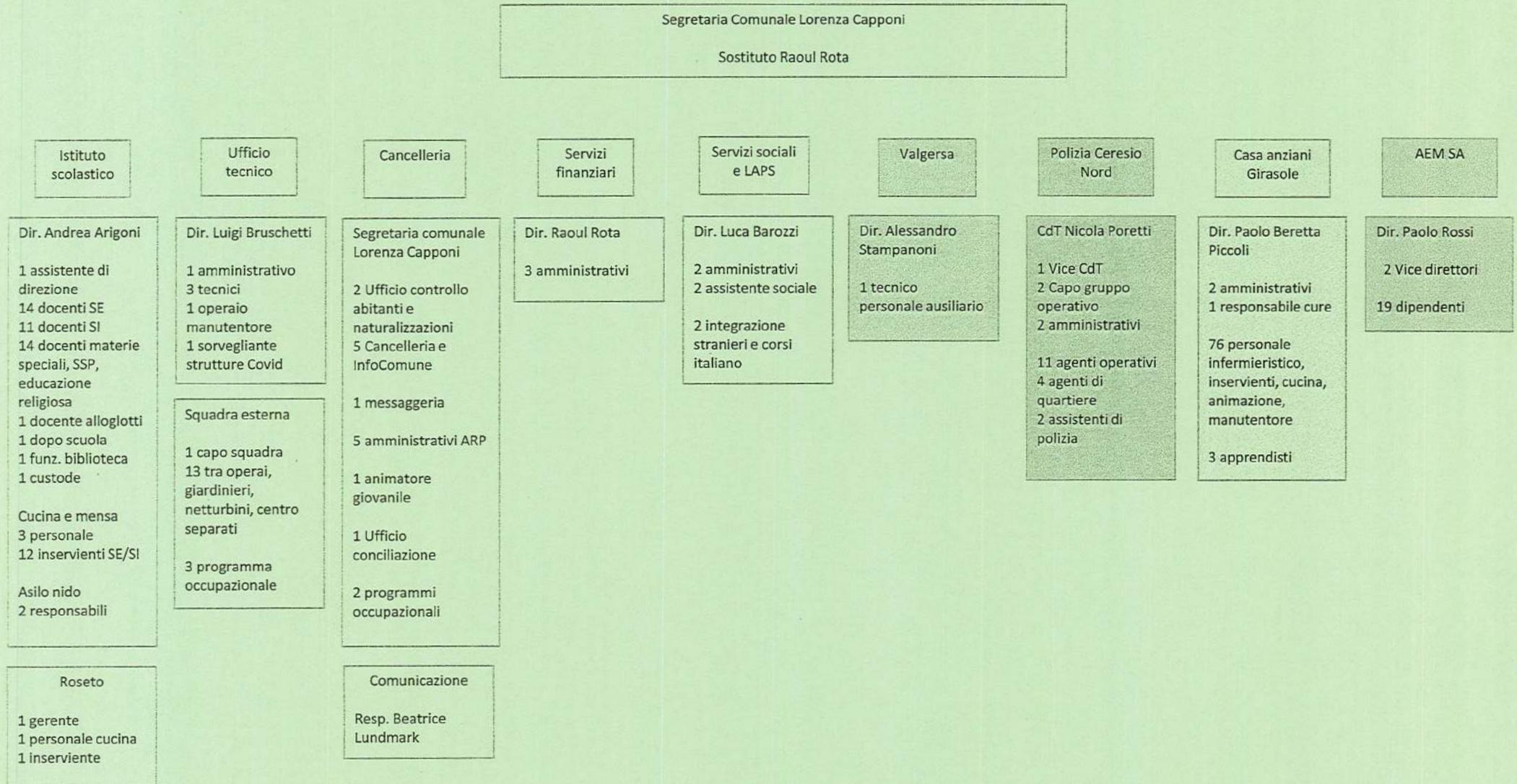
COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma



## Amministrazione comunale - organigramma dall'1.1.2021

(indicate le persone e non le unità lavorative)





## COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti  
Ammortamenti  
Canalizzazioni

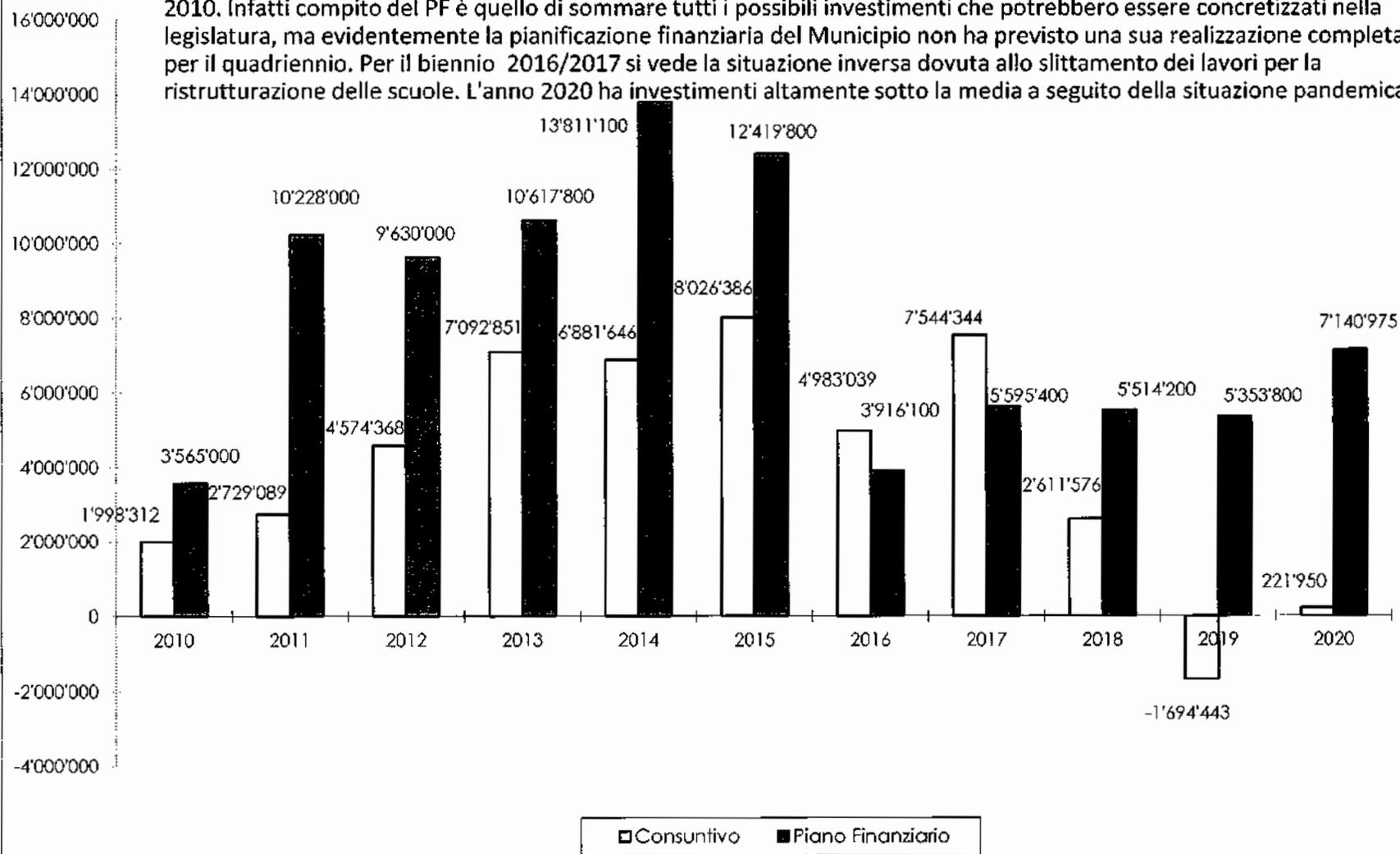
Descrizione			Credito			Consuntivo impiego 2020					
			Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2020		Credito utilizzato investimenti 2020		Credito residuo al 31.12.2020	
			M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione									
<b>0 - Amministrazione generale</b>											
<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>											
146.001	506	Hardware/software sistema informatico amministrazione	2387	03.04.2017	168'860.00	124'485.90			44'374.10	44'374.10	
<u>090 - Compiti non ripartibili</u>											
Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)					150'000.00				69'069.75	69'069.75	
143.109	503	Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne	2480	07.01.2019	2'600'000.00	21'426.15		263'840.86	2'314'732.99	2'314'732.99	
<b>2 - Educazione</b>											
<u>210 - Scuola elementare</u>											
143.001	503	Scuole Nosedo parte sportiva e mensa	2224	12.11.2012	18'125'000.00	17'213'457.63	1'128'237.80	168'856.00	91'1'542.37	2'208'636.17	
143.001	503	Cancelli autoportanti esterni SEM (inv. senza MM articolo 10 ROC)			17'452.80			17'452.80	-	-	
<b>3 - Cultura e tempo libero</b>											
<u>340 - Sport</u>											
141.006	501	Sistemazione canalizzazione piscina Centro Valgersa	2495	29.04.2019	100'000.00	-		-	100'000.00	100'000.00	
<b>5 - Previdenza sociale</b>											
<u>570 - Case per anziani</u>											
143.111	503	Ampliamento climatizzazione CA Girasole	2386	20.03.2017	257'500.00	232'268.40		116'134.20	25'231.60	141'365.80	
146.001	506	Aggiornamento rete informatica CA Girasole	2416	11.09.2017	157'000.00	156'596.65	47'100.00	9'686.30	-9'282.95	37'817.05	
143.111	503	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole	2512	16.12.2019	145'500.00			102'772.00	42'728.00	42'728.00	
143.111	503	Mobili nuovo locale spogliatoio CA Girasole (inv. senza MM art. 10 ROC)			16'477.45			16'477.45	-	-	
<b>6 - Traffico</b>											
<u>620 - Strade comunali</u>											
141.001	501	Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali	2202	14.11.2011	110'000.00				110'000.00	110'000.00	
141.001	501	Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	887'750.00				887'750.00	887'750.00	
141.001	501	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	1'946'000.00	1'882'737.10	475'111.70	32'700.35	63'262.90	571'074.95	
<u>690 - Altro traffico</u>											
162.001	562	PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	7'063'200.00	2'034'720.00		165'240.00	4'863'240.00	4'863'240.00	
141.005	501	Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC)			47'000.00			47'000.00	-	-	
<b>7 - Protezione ambiente e sist. Territorio</b>											
<u>710 - Eliminazione acque luride</u>											
141.003	501	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	198'000.00	141'017.50			56'982.50	56'982.50	

Descrizione		Credito			Consuntivo impiego 2020					
		Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2020		Credito utilizzato investimenti 2020		Credito residuo al 31.12.2020	
		M.M.	Ris Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
Bilancio	CC Dicastero / Funzione									
162.103	562 CDALED M. 03	2096	06.07.2009	39'273.50	22'909.60				16'363.90	16'363.90
162.103	562 CDALED M. 20 e M. 38	2207	18.06.2012	489'469.20	395'654.05				93'815.15	93'815.15
141.0XX	501 Piano generale smaltimento acque PGS									
171.001	581 progettazione e direzione lavori fase 1	2223	22.10.2012	422'000.00	15'000.00	30'850.00		63'000.00	407'000.00	500'850.00
241.201	610 Emissione contributi PGS		22.10.2012					122'218.03	-	122'218.03
241.201	Emissione contributi PGS - trapasso a bilancio		22.10.2012					-122'218.03	-	-122'218.03
162.103	562 CDALED M. 42 e M. 44	2227	07.01.2013	263'811.00	180'673.75				83'137.25	83'137.25
162.103	562 CDALED M. 25	2277	03.02.2014	698'000.00	617'092.80			-107'440.90	188'348.10	188'348.10
162.103	562 CDALED M. 56	80056	11.01.2016	94'500.00	44'660.00			-105.75	49'945.75	49'945.75
162.103	562 CDALED M. 60	80060	02.10.2017	82'880.00	62'160.00			20'717.80	2.20	2.20
162.103	562 CDALED M. 62	80062		4'750.30				4'750.30	-	-
162.103	562 CDALED M. 67	80067		59'900.00				8'792.95	51'107.05	51'107.05
162.103	562 CDALED M. 70	80070		5'170.25				5'760.40	-590.15	-590.15
162.103	562 CDALED M. 71	80071	04.06.2018	58'000.00	31'450.95				26'549.05	26'549.05
162.103	562 CDALED M. 73	80073	04.06.2018	22'100.00	1'599.10			502.20	19'998.70	19'998.70
162.103	562 CDALED M. 77	80077		58'338.90					58'338.90	58'338.90
162.103	562 CDALED M. 80	80080		18'008.95				18'008.95	-	-
162.103	562 CDALED M. 83	80083		53'323.50				2'841.25	50'482.25	50'482.25
162.103	562 CDALED D003	D003		5'440.50				4'867.80	572.70	572.70
162.103	562 CDALED D004	D004		6'277.50				4'039.30	2'238.20	2'238.20
162.103	562 CDALED D005	D005		7'533.00				5'042.60	2'490.40	2'490.40
162.103	562 CDALED D007	D007		5'594.40				4'422.80	1'171.60	1'171.60
162.103	562 CDALED D008	D008		8'788.50				976.95	7'811.55	7'811.55
162.103	562 CDALED D009	D009		11'268.10				656.30	10'611.80	10'611.80
141.004	501 Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	835'000.00	19'951.60				815'048.40	815'048.40
	<u>790 - Sistemazione del territorio</u>									
171.001	581 Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	26'000.00	8'000.00	4'000.00			18'000.00	22'000.00
171.001	581 Lavori d'implementazione label Città dell'energia	2531	31.03.2020	68'000.00					68'000.00	68'000.00
171.001	581 PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	140'000.00	303'528.26	141'002.55		12'675.35	6'337.65	-176'203.61
	Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S.									
141.004	501 Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	130'000.00	43'200.00				86'800.00	86'800.00
	Progettazione interventi casa Ippocastano per									
171.001	581 trasformazione in 2 sedi di scuola infanzia	2532	30.03.2020	180'000.00					180'000.00	180'000.00
171.001	581 Pianificazione Porta Ovest	2427	27.11.2017	350'000.00					350'000.00	350'000.00

Descrizione	Credito			Consuntivo impiego 2020					
	Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2020		Credito utilizzato investimenti 2020		Credito residuo al 31.12.2020	
	M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
Bilancio CC Dicastero / Funzione									
<b>CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo</b>						<b>Consuntivo 2020</b>		<b>Preventivo 2020</b>	
						<b>Uscite</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Entrate</b>
TOTALE USCITE / ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI						608'977.71	387'028.20	3'120'075.00	90'000.00
TOTALE USCITE / ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME								4'137'900.00	27'000.00
TOTALE USCITE / ENTRATE D'INVESTIMENTO						608'977.71	387'028.20	7'257'975.00	117'000.00
<b>INVESTIMENTI NETTI</b>							<b>221'949.51</b>		<b>7'140'975.00</b>
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI						3'264'647.85		3'129'263.00	
AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI									
RISULTATO D'ESERCIZIO						<u>187'535.88</u>		<u>-742'363.00</u>	
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>							<b>3'452'183.73</b>		<b>2'386'900.00</b>
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO ( Diminuzione )								<b>-3'230'234.22</b>	<b>4'754'075.00</b>
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO							1555.39%		33.43%

### Evoluzione investimenti negli 2010-2020 di consuntivo e confronto con il piano finanziario

NB.: il grafico ben evidenzia la minor spese per investimenti prevista dai piani finanziari rispetto ai consuntivi a partire dal 2010. Infatti compito del PF è quello di sommare tutti i possibili investimenti che potrebbero essere concretizzati nella legislatura, ma evidentemente la pianificazione finanziaria del Municipio non ha previsto una sua realizzazione completa per il quadriennio. Per il biennio 2016/2017 si vede la situazione inversa dovuta allo slittamento dei lavori per la ristrutturazione delle scuole. L'anno 2020 ha investimenti altamente sotto la media a seguito della situazione pandemica.



Consuntivo 2020 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Consuntivo 2020	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Ammortamento supplementare	Ammortamento complessivo	Abbattimento sostanza canalizzazioni	Bilancio finale al 31.12.2020
	<b>Totali complessivi</b>		<b>44'381'012</b>		<b>44'602'962</b>		<b>3'264'648</b>	<b>-</b>	<b>3'264'648</b>	<b>26'167</b>	<b>41'364'481</b>
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	1'900'000		-	-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali		1'900'000		1'900'000	0.00%	-				1'900'000
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	-	-	-26'167	-26'167		-	-	-	26'167	-
141.002	Canalizzazioni "vecchie"		-	-	-	3.00%	-			-	-
141.00X	Canalizzazioni "nuove"		-	-	-	3.00%	-			-	-
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"		-	-	-	3.00%	-			-	-
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"		-	-26'167	-26'167	3.00%	-			26'167	-
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	3'815'000		-	-	-	-	3'815'000
154.001	Azioni diverse		3'815'000	-	3'815'000	0.00%	-				3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	38'666'012	248'117	38'914'129	<b>8.39%</b>	<b>3'264'648</b>	<b>-</b>	<b>3'264'648</b>	<b>-</b>	<b>35'649'481</b>
140.00X	Parchi e giardini		132'628		132'628	5.00%	6'631				125'996
141.00X	Strade e Piazze		2'308'848	14'300	2'323'148	16.00%	369'416				1'953'732
143.00X	Immobili scolastici		27'820'190	-151'403	27'668'786	6.00%	1'669'211				25'999'575
143.1XX	Immobili diversi		5'868'781	250'479	6'119'259	10.00%	586'878				5'532'381
143.200	Cimitero		481'530		481'530	10.00%	48'153				433'377
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.		137'802	26'164	163'966	50.00%	68'901				95'065
146.005	Istallazioni		646		646	50.00%	323				323
162.001	Contributi a Comuni		1'770'638	165'240	1'935'878	25.00%	442'660				1'493'219
171.001	Uscite di pianificazione		144'949	-56'662	88'287	50.00%	72'475				15'812
179.001	Altre uscite attivate		-	-	-	50.00%	-				-

**PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC+PGS) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI**

anni	Consorzio Lugano e dint.	Consorzio Vedeggio	Opere comunali	Totale	ammortamenti	contributi	residuo
fino al 2002	3'753'919.80	997'040.81	4'436'785.91	9'187'746.52	2'573'177.81	5'287'567.50	1'327'001.21
2002							1'327'001.21
2003	185'019.15	22'295.50	122'137.05	329'451.70	86'255.07		1'570'197.84
2004			256'092.55	256'092.55	102'062.85		1'724'227.54
2005	219'264.20	28'393.85	-54'631.00	193'027.05	112'074.79		1'805'179.80
2006					135'388.48		1'669'791.32
2007	55'169.50	111'021.00	78'653.75	244'844.25	125'234.34		1'789'401.23
2008	137'522.40	3'120.00	331'907.40	472'549.80	143'152.09		2'118'798.94
2009	26'343.60	3'115.00	91'421.88	120'880.48	127'127.93	107'942.45	2'004'609.04
2010	78'795.70	1'557.50	138'912.35	219'265.55	100'230.33		2'123'644.26
2011	192'009.75	3'115.00	27'494.45	222'619.20	102'640.93		2'243'622.53
2012	199'525.35	1'557.50		201'082.85	113'486.87		2'331'218.51
2013	135'641.00	1'557.50		137'198.50	119'519.36		2'348'897.65
2014	343'574.35		30'240.00	373'814.35	123'635.31		2'599'076.69
2015	446'303.45		12'960.00	459'263.45	134'849.77		2'923'490.37
2016	339'781.90			339'781.90	148'238.87		3'115'033.40
2017	-197'498.00			-197'498.00	158'939.65		2'758'595.75
2018	314'418.45			314'418.45	153'014.75		2'919'999.45
2019	181'090.00		3'951.66	185'041.66	153'014.75	6'699'947.88	-3'747'921.52
2020	-26'167.05			-26'167.05		122'218.03	-3'896'306.60
<b>Totali</b>	<b>6'384'713.55</b>	<b>1'172'773.66</b>	<b>5'475'926.00</b>	<b>13'033'413.21</b>	<b>4'712'043.95</b>	<b>12'217'675.86</b>	<b>-3'896'306.60</b>



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2020	305'079.20
Ripresa per spese 2020	-39'926.20
Accantonamento 31.12.2020	50'000.00
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<u><u>315'153.00</u></u>

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2020	50'100.00
Movimento 2020	0.00
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<u><u>50'100.00</u></u>

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

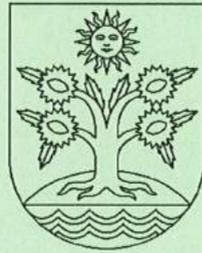
	fr.
Saldo al 01.01.2020	132'300.00
Movimento 2020	0.00
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<u><u>132'300.00</u></u>

CONTRIBUTI FONDO ENERGIE RINNOVABILI (285.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2020	132'778.00
Saldo sussidio 2019	13'303.00
Acconto sussidio 2020	131'473.00
Utilizzo sussidio complessivo 2019	-146'081.00
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<u><u>131'473.00</u></u>

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2020

	COMUNE		TOTALE
	MEMBRI fr.	IMPERSONALE fr.	fr.
Saldo al 1.1.2020	7'135.95	564'629.15	571'765.10
Utilizzo prepensionamenti		-189'920.00	-189'920.00
Interessi 0,57%		2'427.70	2'427.70
Saldo al 31.12.2020	7'135.95	377'136.85	384'272.80



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2020

Conto dei flussi di capitale – Mezzi liquidi (metodo indiretto)

Il conto dei flussi di capitale mostra i movimenti finanziari generati nel corso dell'anno e la variazione della liquidità, mettendo a confronto i mezzi liquidi a disposizione all'inizio dell'anno e la liquidità esistente al termine dell'esercizio. Fornisce informazioni sull'autofinanziamento, sull'origine dei mezzi finanziari e sul loro impiego, nonché sulla liquidità stessa che è di fatti la capacità di un'azienda di far fronte tempestivamente ed in modo economico agli impegni finanziari assunti.

In generale

La liquidità al 31.12.2020 ammontava a fr. 1'035'144.63 con una forte diminuzione rispetto al 31.12.2019 che era di fr. 4'520'139.60. Nel 2020 sono diminuiti nuovamente i debiti a medio e lungo termine per fr. 6'219'588.37 a seguito dell'emissione dei contributi di costruzione. Come nel 2019 si è potuto rimborsare dei prestiti sul mercato dei capitali. La liquidità è rimasta più che buona grazie ai versamenti effettuati da parte dei contribuenti delle richieste d'acconto dell'anno di competenza e conguagli anni precedenti. Abbiamo avuto una ulteriore diminuzione nella media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi. Siamo scesi dallo 0.45% allo 0.19% con una variazione dell'onere per interessi dello 0.26%. La quota degli investimenti è ridotta con la copertura completa da parte dell'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita). Di conseguenza il grado di autofinanziamento (l'anno scorso non calcolabile) è molto elevato pari al 1555.4% avendo appunto degli investimenti bassi e ammortamenti ordinari. I crediti sono aumentati in ragione di fr.2'922.599.50.

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

< nelle operazioni correnti l'autofinanziamento è stato di fr.3'452'183.73 cifra positiva unita agli investimenti netti ridotti e alla gestione della liquidità legata all'emissione del PGS nel 2019. La diminuzione del debito pubblico è di fr.3'230'234.22, pari a fr.460.00 per abitante residente, dopo le già cospicue diminuzioni dei due anni precedenti di fr.919.85 nel 2019 e fr.637.55 nel 2018.

< nelle operazioni finanziarie sono stati abbattuti debiti in ragione di complessivi fr. 4'008'000. Questa significativa diminuzione è collegata sempre alla liquidità a disposizione.

< i transitori attivi e passivi vengono costantemente aggiornati e monitorati per non lasciare operazioni in sospeso tra i diversi anni oppure motivate. L'importo è sceso di complessivi fr.95'048.43.

< nei finanziamenti speciali abbiamo un aumento di fr. 10'073.80 dovuto all'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni tra preventivo e consuntivo e una diminuzione di fr.1'305.00 per il riversamento FER.

Considerazioni finali

La gestione della liquidità nel 2020 è stata ancora ottimale grazie all'emissione dei contributi PGS nel 2019 che hanno dato una forte liquidità. I tassi sempre estremamente bassi permettono di finanziare al meglio gli investimenti passati. La forte diminuzione del debito pubblico è la somma di questi fattori. La riserva di capitale proprio, confermata sopra i 10 milioni di franchi, è nella media.



**Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio**  
**Anno: 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Data	04-06-2021
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	4'520'139.60		28'815'702.97	32'300'697.94	-3'484'994.97	1'035'144.63	
11 Crediti	14'792'383.31		62'388'815.96	59'466'216.46	2'922'599.50	17'714'982.81	
12 Investimenti in beni patrimoniali	1'900'760.00		0.00	760.00	-760.00	1'900'000.00	
13 Transitori attivi	1'297'656.31		1'265'344.49	1'166'385.76	98'958.73	1'396'615.04	
14 Investimenti in beni amministrativi	36'750'424.78		457'229.41	3'067'204.25	-2'609'974.84	34'140'449.94	
15 Prestiti e partecipazioni	3'815'000.00		0.00	0.00	0.00	3'815'000.00	
16 Contributi per investimenti	1'770'638.47		272'786.65	550'206.25	-277'419.60	1'493'218.87	
17 Altre uscite attivate	144'949.14		12'675.35	141'812.20	-129'136.85	15'812.29	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		2'132'512.12	22'917'543.85	23'228'443.50	310'899.65		2'443'411.77
21 Debiti a breve termine		0.00	27'310'355.34	27'310'355.34	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		47'036'000.00	6'219'588.37	2'211'588.37	-4'008'000.00		43'028'000.00
23 Debiti per gestioni speciali		571'765.10	189'920.00	2'427.70	-187'492.30		384'272.80
24 Accantonamenti		4'231'168.35	480'696.83	692'167.07	211'470.24		4'442'638.59
25 Transitori passivi		50'312.55	31'841'150.14	31'837'239.84	-3'910.30		46'402.25
28 Impegni verso finanziamenti speciali		620'257.20	186'007.20	194'776.00	8'768.80		629'026.00
29 Capitale proprio		10'349'936.29	265'809.56	265'809.56	0.00		10'349'936.29
<b>Totale</b>	<b>64'991'951.61</b>	<b>64'991'951.61</b>	<b>182'623'626.12</b>	<b>182'436'090.24</b>	<b>187'535.88</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>61'323'687.70</b>



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2020

Comune Massagno	
Data	04-06-2021
Pagina	1/2
	194

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** **6'582'698.99**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	187'535.88	
Ammortamenti amministrativi	3'264'647.85	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>3'452'183.73</b>

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** **760.00**

Diminuzione dei beni patrimoniali	760.00	
-----------------------------------	--------	--

**Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi** **2'742'727.06**

Aumento debiti a medio e lungo termine	2'211'588.37	
Aumento finanziamenti speciali	8'768.80	
Aumento degli impegni correnti	310'899.65	
Aumento degli accantonamenti	211'470.24	

**Mezzi liquidi affluti come entrate per investimenti amministrativi** **387'028.20**

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** **10'067'693.96**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** **3'021'558.23**

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** **6'410'990.97**

Diminuzione debiti a medio-lungo termine	6'219'588.37	
Diminuzione debiti per gestioni speciali	187'492.30	
Diminuzione transitori passivi	3'910.30	

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi** **635'144.76**

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** **3'484'994.97**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	4'520'139.60	
Mezzi liquidi finali (31.12)	1'035'144.63	

## COMUNE DI MASSAGNO

Consuntivo 2020

Commento all'analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione

L'analisi finanziaria è uno strumento che permette di ottenere con degli indicatori finanziari in percentuale, una istantanea della situazione economica del comune. Queste risultanze sono da mettere in relazione all'effettiva pianificazione dell'ente comunale e paragonate mediamente con gli altri comuni. Gli indici, essendo immediati, sintetici e con una scala di paragone, permettono un giudizio, anche se sommario sulla situazione squisitamente finanziaria del Comune. Sono indicati i valori di riferimento e le scale di valutazione consigliati dal Cantone e applicati direttamente dal sistema Ge.Co.ti WEB che evidenzia i dieci indicatori di riferimento.

Nel futuro Piano Finanziario 2021-2024 si potrà valutare anche questi indici in proiezione permettendo una loro visione d'insieme, ma rammentando sempre che sono dati statici e mutevoli in base alle scelte politiche eseguite.

**1 – Copertura delle spese correnti (2020 0.7%) - (2019 0.9%)**

Positivo questo indice che conferma il buon andamento dell'anno finanziario 2020 grazie ad un grado di copertura delle spese correnti positivo.

**2 – Ammortamenti amministrativi (2020 8.4%) – (2019 8.5%)**

Si tratta degli ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. La percentuale è superiore all'attuale minimo di legge (8%) ed è obbligata visti gli ingenti investimenti eseguiti negli scorsi anni. L'emissione dei contributi PGS 2019 ha permesso di non avere ammortamenti delle canalizzazioni per alcuni anni.

**3 - Quota degli interessi (2020 -2.2%) – (2019 -1.8%)**

I tassi sono scesi talmente che ormai le cifre di riferimento e le percentuali prese dalle controparti bancarie sono veramente quasi al minimo proponibile. Viene segnalata chiaramente come bassa dalla scala cantonale. La quota negativa significa che il costo degli interessi è inferiore ai redditi della sostanza.

**4 - Quota degli oneri finanziari (2020 9.2%) – (2019 11.3%)**

La quota degli oneri finanziari è rimasta stabile ed è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il valore di questo indicatore è ora ritenuto nella media.

**5 - Grado di autofinanziamento (2020 1555.4%) – (2019 non calcolabile)**

Indica la quota di investimenti netti coperta dall'autofinanziamento (risultato d'esercizio + ammortamenti). Il grado d'autofinanziamento è molto elevato avendo investimenti netti ridotti rispetto ad un utile d'esercizio ed ammortamenti amministrativi nella media.

**6 - Capacità di autofinanziamento (2020 12.1%) – (2019 14.1%)**

Indica la possibilità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi. Presenta un valore nella media grazie alla stabilità delle cifre presentate.

**7 – Debito pubblico procapite (2020 fr.4'701) – (2019 fr.5'161)**

Il debito pubblico continua la sua discesa con un calo di fr.460, dopo quelli molto consistente del 2019 di fr.879 e 2018 di fr.716. Sono confermate le previsioni già espresse di una diminuzione di questo indice. Siamo ancora nella fascia definita dal Cantone eccessiva. Si fa comunque notare che la media del debito pubblico procapite di tutti i comuni ticinesi è per il 2019 fr.4'770 quindi elevata.

**8 - Quota di capitale proprio (2020 17.1%) – (2019 15.9%)**

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente ed è definita nella media, in aumento dell'1.2% dato dall'utile 2019.

**9 - Quota di indebitamento lordo (2020 151.5%) (2019 165.9%)**

La quota di indebitamento lordo è alta, ma è la situazione legata agli elevati investimenti che inciderà ancora per alcuni anni. Infatti i debiti verso gli istituti di credito corrispondono al 151.5% dei ricavi annui (manca 1.5% per essere discreti).

**10 - Quota degli investimenti (2020 2.4%) (2019 7.1%)**

La quota degli investimenti, causa Covid-19 è stata molto limitata. La diminuzione è anche dovuta a diversi progetti non ancora entrati nella fase realizzativa e che sono enunciati nella spiegazione degli investimenti. Sotto il 10% la quota viene definita ridotta su base cantonale.

**INDICATORI FINANZIARI**  
(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Messagno

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020	
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [[ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	0.7%	Sufficiente-positivo
2	<b>Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		8.4%	
3	<b>Quota degli interessi</b> [Interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-2.2%	Bassa
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	9.2%	Media
5	<b>Grado di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	1555.4%	Ideale
6	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	12.1%	Media
7	<b>Debito pubblico procapite</b> [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 - fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 - fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000	4'701	Elevato
8	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	17.1%	Media
9	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	151.5%	Alta
10	<b>Quota degli investimenti</b> [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	2.4%	Ridotta
11	<b>Moltiplicatore politico</b>		77.0%	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2020

Comune Massagno	
Data	04-06-2021
Pagina	272
	198

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2020 / 2019**

	Situazione fine 2020	Situazione fine 2019	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	2'443'411.77	2'132'512.12	310'899.65
22 Debiti a medio e lungo termine	43'028'000.00	47'036'000.00	-4'008'000.00
23 Debiti per gestioni speciali	384'272.80	571'765.10	-187'492.30
24 Accantonamenti	4'442'638.59	4'231'168.35	211'470.24
25 Transitori passivi	46'402.25	50'312.55	-3'910.30
28 Impegni verso finanziamenti speciali	629'026.00	620'257.20	8'768.80
<b>Totale Debiti</b>	<b>50'973'751.41</b>	<b>54'642'015.32</b>	<b>-3'668'263.91</b>
<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	1'035'144.63	4'520'139.60	-3'484'994.97
11 Crediti	17'714'982.81	14'792'383.31	2'922'599.50
12 Investimenti in beni patrimoniali	1'900'000.00	1'900'760.00	-760.00
13 Transitori attivi	1'396'615.04	1'297'656.31	98'958.73
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>22'046'742.48</b>	<b>22'510'939.22</b>	<b>-464'196.74</b>
<b>Debito pubblico netto</b>	<b>28'927'008.93</b>	<b>32'131'076.10</b>	<b>-3'204'067.17</b>



**COMUNE DI MASSAGNO**

**FONDAZIONE LA SOSTA**

**CONSUNTIVO 2019**

**Fondazione La Sosta**  
**Casa d'appartamenti per anziani**  
**via Guisan 21- 6900 Massagno**

**Resoconto finanziario anno 2019**

---

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2019 allestito dall'amministratore della Fondazione e che pure è stato oggetto di revisione esterna:

le entrate per affitto del PT per il Centro diurno sono	fr. 43'650.00
quelle per i 30 appartamenti a	fr. 180'022.00
alle quali si aggiungono garages e posteggi per	fr. 21'498.50
i sussidi federali sono stati fissati in	fr. 40'234.00
quelli cantonali in	fr. 0.00
altri canoni, rimborsi e interessi	fr. 1'875.65

I costi d'esercizio si situano a	fr. 35'095.61
le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni)	fr. 82'608.27
il totale degli ammortamenti	fr. 76'560.00
e gli interessi passivi	fr. 52'380.09
interessi bancari attivi	fr. 0.00

Si registra un utile d'esercizio che viene riportato di fr. 40'636.18

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 226'267.15

Il consuntivo 2019 presenta un risultato positivo ed in linea con il preventivo nonostante quest'ultimo non avesse previsto la sostituzione dell'ascensore. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto e la gestione non è onerosa. Non sono stati riscontrati adeguamenti ai canoni degli appartamenti e del centro diurno. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti. L'occupazione degli appartamenti è buona, ma influenzata dalle ristrutturazioni.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 40'636.18. L'anno 2019 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 82'608.27 e il consolidamento dell'interesse del mutuo pari a fr. 52'380.09. Le segnalazioni delle disponibilità avvengono su indicazione del Municipio da parte del Segretario della Fondazione. Sono state eseguite sia la manutenzione che la sostituzione straordinaria dell'ascensore (costo fr.21'640.90) e il movimento degli inquilini è da considerare più che normale per il tipo di stabile.

Al fondo di manutenzione sono stati addebitati complessivamente fr. 51'460.00 e accreditati accantonamenti per fr. 51'460.00 di fatto azzerandolo. Utili riportati per gli anni precedenti e capitale sociale pari a fr. 841'913.32. Il mutuo diminuito di fr.150'000.00 ammonta a fr. 4'250'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.23% nel 2018. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999 e quindi si sono esauriti. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'383'473.25. Il rapporto redatto dall'ufficio di revisione Interfida revisioni e consulenze SA Mendrisio conclude che sulla base della revisione non sono stati rilevati fatti che possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali, all'atto di fondazione ed al regolamento.



## **CENTRO SPORTIVO VALGERSA**

**CONSUNTIVO 2020**

## RIASSUNTO

anno 2020

CC	capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
2	Gestione piscina	488'361.88	56'647.60	<b>431'714.28</b>
4	Gestione stadio	142'866.31		<b>142'866.31</b>
<b>T o t a l e</b>		<b>631'228.19</b>	<b>56'647.60</b>	<b>574'580.59</b>

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	% entrate	ripartizione piscina		
		al 50%	entrate	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	64.87%	39'421.43	228'909.99	<b>268'331.42</b>
SAVOSA	35.13%	39'421.43	123'961.43	<b>163'382.86</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>100.00%</b>	<b>78'842.86</b>	<b>352'871.42</b>	<b>431'714.28</b>

Comuni	No. Abit.	ripartizione stadio		
		al 50%	abitanti	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	6153	6'440.68	95'761.20	<b>102'201.88</b>
SAVOSA	2199	6'440.68	34'223.75	<b>40'664.43</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>8352</b>	<b>12'881.35</b>	<b>129'984.95</b>	<b>142'866.30</b>

Comuni		ripartizione complessiva		
		piscina	stadio	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO		268'331.42	102'201.88	<b>370'533.29</b>
SAVOSA		163'382.86	40'664.43	<b>204'047.30</b>
<b>T o t a l i</b>		<b>431'714.28</b>	<b>142'866.31</b>	<b>574'580.59</b>

## OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2020

### Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo primaverile sospeso causa Covid19
2. Periodo: 17 agosto al 19 novembre 2020 (sessioni di allenamenti secondo il piano di protezione)

- 1 squadra seniori 30+
- 10 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC)

Sedute d'allenamento: 165

Partite giocate: 27 (partite sospese causa Covid19 dal 21.10.2020)

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo: 15/20

Spogliatoi, depositi e servizi, vengono utilizzati tutti i giorni (ca. 25 a 35 ore)

### Impianti, società atletica Massagno

SAM	occupazione settimanale (20 ore x 35 sett.): 700 ore (approx.) ragazzo più veloce - manifestazione a livello ticinese per scolari (sessioni di allenamenti secondo il piano di protezione)
Liceo	Occupazione sovente (secondo piano di protezione delle scuole)

### Piscina Valgersa stagione 2020

Corsi Società Nuoto Valgersa	Cancellati causa Covid19
Corsi vari	Cancellati causa Covid19
Popolazione	Attività di animazione cancellate causa Covid19
Periodo di apertura	dal 27 giugno al 30 agosto 2020 = 65 giorni
Giorni di pioggia	4 (giorni con tempo variabile e nuvole: 14)
Entrate totali	12'828 (2019, 38'148)



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	204

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	CONSUNTIVO 2020		2020		2020	
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	631'228.19	%	56'647.60	100.00%	720'000.00	221'100.00
<b>TOTALI</b>	<b>631'228.19</b>	<b>%</b>	<b>56'647.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>720'000.00</b>	<b>221'100.00</b>
DISAVANZO D'ESERCIZIO						498'900.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			574'580.59	%		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>631'228.19</b>		<b>631'228.19</b>		<b>720'000.00</b>	<b>720'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	205

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
002	PISCINA E RISTORANTE	488'361.88	862.11	56'647.60	100.00
004	STADIO	142'866.31	252.20	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>631'228.19</b>		<b>56'647.60</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<b>574'580.59</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>631'228.19</b>	<b>%</b>	<b>56'647.60</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>574'580.59</b>	<b>%</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>631'228.19</b>		<b>631'228.19</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	206

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>631'228.19</b>	<b>720'000.00</b>	<b>683'549.24</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	316'922.61	373'400.00	377'634.95
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	314'305.58	346'600.00	305'914.29
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>56'647.60</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	4'000.00	15'100.00	16'973.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	52'647.60	206'000.00	190'330.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	207

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>631'228.19</b>	<b>720'000.00</b>	<b>683'549.24</b>
<b>30</b>	<b>50.21</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>316'922.61</b>	<b>373'400.00</b>	<b>377'634.95</b>
301	41.93	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	264'672.35	316'400.00	320'498.00
303	3.68	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	23'212.35	27'800.00	27'428.35
304	2.79	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'629.80	17'300.00	17'116.20
305	1.09	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	6'874.85	8'900.00	7'473.25
309	0.72	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	4'533.26	3'000.00	5'119.15
<b>31</b>	<b>49.79</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>314'305.58</b>	<b>346'600.00</b>	<b>305'914.29</b>
310	0.97	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	6'154.25	8'500.00	6'333.25
311	0.87	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	5'465.95	4'000.00	5'078.70
312	9.30	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	58'692.60	77'200.00	59'358.85
313	2.59	MATERIALE DI CONSUMO	16'366.03	21'000.00	21'318.20
314	26.89	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	169'739.97	143'000.00	127'087.80
315	1.21	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	7'651.85	14'000.00	5'674.33
316	1.04	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	6'534.25	9'000.00	5'774.55
318	5.10	SERVIZI ED ONORARI	32'217.55	52'900.00	56'138.38
319	1.82	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	11'483.13	17'000.00	19'150.23



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA

Pagina

208

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>56'647.60</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
<b>42</b>	<b>7.06</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>4'000.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>16'973.70</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	100.00	0.00
427	7.06	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	4'000.00	15'000.00	16'973.70
<b>43</b>	<b>92.94</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>52'647.60</b>	<b>206'000.00</b>	<b>190'330.87</b>
434	85.18	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	48'253.10	180'000.00	164'680.00
435	7.76	VENDITE	4'394.50	16'000.00	17'268.00
436	0.00	RIMBORSI	0.00	10'000.00	8'382.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	209

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>002</b>	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi	205'685.20		251'600.00	259'348.50
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	1'243.00		2'500.00	1'523.00
301.003	Assegni economia domestica	960.00		0.00	2'157.60
301.004	Assegni figli	198.80		0.00	472.35
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	18'245.75		22'300.00	22'604.90
304.001	Contributi previdenza sociale	12'748.40		12'500.00	12'363.00
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	5'297.55		7'000.00	6'008.45
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	4'533.26		3'000.00	5'119.15
310.001	Stampati e spese generali	6'154.25		8'500.00	6'333.25
311.001	Materiale di rivendita	0.00		1'000.00	1'288.90
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	5'465.95		3'000.00	3'789.80
312.001	Riscaldamento e gas	9'536.85		20'000.00	17'321.65
312.002	Energia elettrica	12'711.85		23'000.00	17'824.75
312.003	Acqua	10'810.60		11'000.00	6'060.50
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	16'366.03		21'000.00	21'318.20
314.001	Manutenzione stabili	9'830.50		15'000.00	18'854.70
314.003	Manutenzione impianti	116'529.91		100'000.00	55'854.81
314.005	Manutenzione generale	5'767.20		6'000.00	9'256.47
316.001	Tasse d'uso diverse	6'534.25		9'000.00	5'774.55
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	83.95		100.00	60.10
318.002	Uscite per corsi e attività	0.00		3'000.00	2'051.60
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	2'312.80		20'000.00	24'209.68
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'820.80		13'800.00	13'817.00
319.001	Spese varie	5'682.33		7'000.00	8'319.73
319.002	Costo IVA 3.5% Piscina	1'842.65		7'000.00	6'661.55
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA

Pagina 210

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi piscina		0.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		4'000.00	15'000.00	16'973.70
434.001	Tasse d'ingresso		48'253.10	150'000.00	133'564.00
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		0.00	30'000.00	31'116.00
435.001	Ricavi e vendite varie		4'394.50	8'000.00	8'844.00
435.002	Entrate per corsi e attività		0.00	8'000.00	8'424.00
436.001	Rimborsi diversi		0.00	10'000.00	8'382.87
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>56'647.60</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>488'361.88</b>		<b>583'300.00</b>	<b>544'394.19</b>
	<b>SALDO</b>		<b>431'714.28</b>	<b>362'200.00</b>	<b>337'089.62</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	211

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	55'812.55		62'300.00	55'242.95
301.003	Assegni economia domestica	640.00		0.00	1'438.40
301.004	Assegni figli	132.80		0.00	315.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'966.60		5'500.00	4'823.45
304.001	Contributi previdenza sociale	4'881.40		4'800.00	4'753.20
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'577.30		1'900.00	1'464.80
312.002	Energia elettrica	8'342.30		16'000.00	13'462.90
312.003	Acqua	17'291.00		7'200.00	4'689.05
314.002	Manutenzione tappeto erboso	15'307.76		15'000.00	31'779.65
314.004	Manutenzione giardini	22'304.60		7'000.00	11'342.17
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	7'651.85		14'000.00	5'874.33
319.001	Spese varie	3'958.15		3'000.00	4'168.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>142'866.31</b>		<b>136'700.00</b>	<b>139'155.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>142'866.31</b>	<b>136'700.00</b>	<b>139'155.05</b>



CASA ANZIANI GIRASOLE

**CONSUNTIVO 2020**



## Rapporto di attività 2020

### **Gli ospiti (domiciliati a Massagno e in altri Comuni)**

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei  
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie  
 Retta giornaliera massima: fr. 156.10 (7 ospiti al 31.12.2020)  
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (39 ospiti al 31.12.2020)  
 Retta giornaliera media: fr. 98.75  
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00  
 Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 22.45

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 80 anziani:

<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>
per soggiorno fisso 12	decessi 22
per soggiorno temporaneo 1	rientro al domicilio o fine sogg. temp. 1
	trasferimento ad altra casa anziani 1

Abbiamo registrato 22'676 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **93.87%**.

Tasso di mortalità: 27.85%

Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 285.

Percentuale di ospedalizzazione: 1.18%

Degenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 39

Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 35

Sesso degenti ospitati:

Donne	65
Uomini	15

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

<b>Comune di domicilio</b>	<b>Giorni di soggiorno</b>	<b>No. soggiorni</b>
Lugano	732	2
Manno	36	1
Massagno	18'986	66
Monteceneri	732	2
Morbio Inferiore	366	1
Origlio	359	2
Ponte Tresa	366	1
Pura	11	1
Savosa	791	3
Vezia	297	1

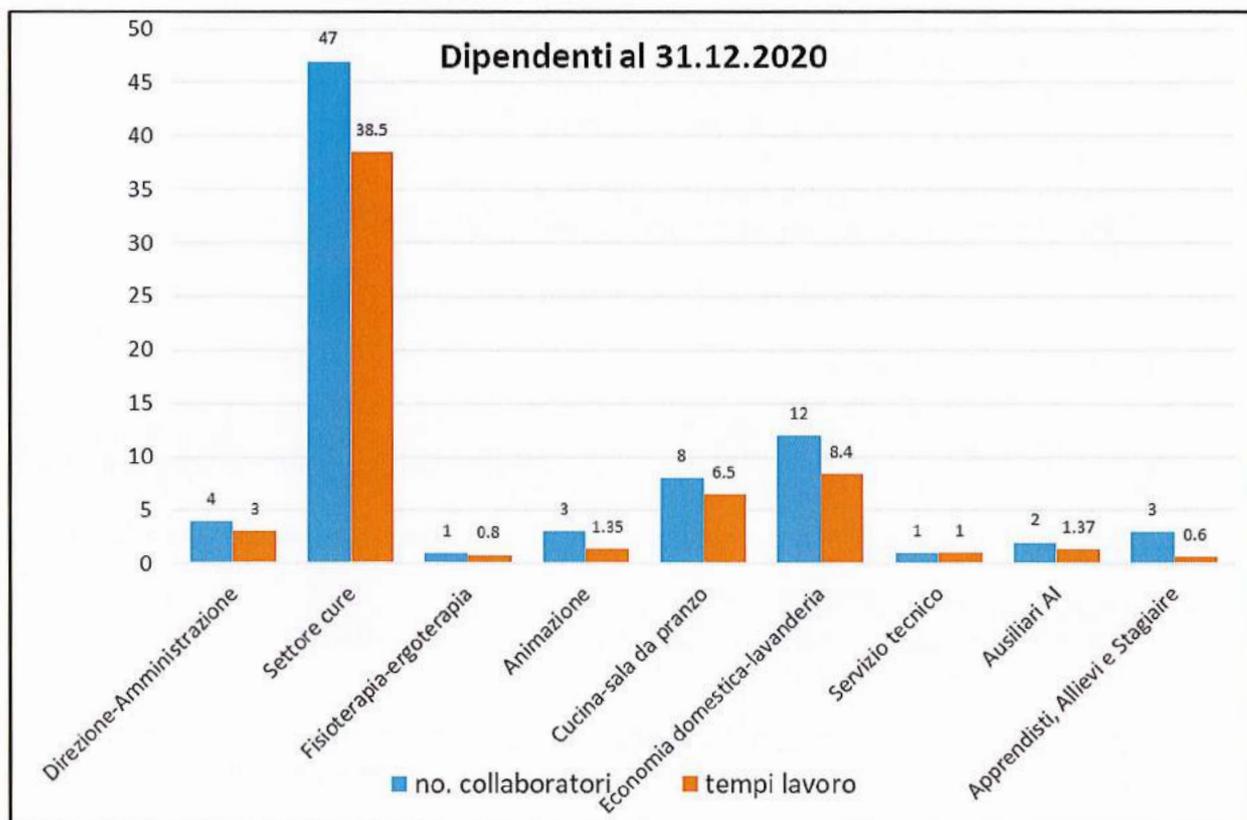
Ospite più anziano 101 anni, ospite più giovane 73 anni

Età media dei degenti nel 2020: 89.2 anni

## Il Personale

Collaborazioni esterne: Medico responsabile della casa (Direzione sanitaria)  
 Farmacista consulente  
 Fisioterapista esterna (tempo di lavoro ca. 3%), per supplenze  
 Ergoterapista esterna (tempo di lavoro ca. 16%)

L'organico dei dipendenti al 31.12.2020: 83 collaboratori per 62.22 unità di lavoro



N.B. I dati inerenti i dipendenti riguardano tutti i collaboratori assunti a titolo definitivo o determinato, sono inclusi alcuni di essi che erano inabili al lavoro a fine anno, mentre non sono compresi i collaboratori in servizio per supplenza temporanea.

Il fabbisogno del personale curante dipende dalla situazione di salute degli anziani ospitati e dalla loro necessità di cure ed assistenza. Il metodo di calcolo del fabbisogno teorico di personale curante è definito dall'Ufficio del Medico Cantonale e dall'Ufficio degli Anziani e delle Cure a Domicilio del DSS.

Per ottemperare ai requisiti di qualità stabiliti dalla competente autorità l'organico del **personale curante in servizio** (personale in servizio o "messo in campo" = unità di lavoro sotto contratto ./ le assenze per malattia/infortunio/maternità pagata/congedi pagati + le ore supplementari svolte) non deve essere inferiore del 5% a quanto risulta dal calcolo del fabbisogno teorico di assistenza, derivante dallo stato di salute dei residenti.

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

Fabbisogno teorico di unità di personale curante	33.29
Unità di personale curante messa in servizio	36.05
Differenza in unità	2.76
Differenza in %	0.08

Formazione:

ad agosto ha finito brillantemente:

- 1 apprendista addetta alle cure socio sanitarie (CFP junior);
- 1 apprendista addetta alle cure socio sanitarie (CFP senior), assunta poi come professionista da settembre;
- 1 apprendista addetto alle cure socio sanitarie (CFP senior);
- 1 apprendista operatore socio sanitario (AFC).

In corso di formazione:

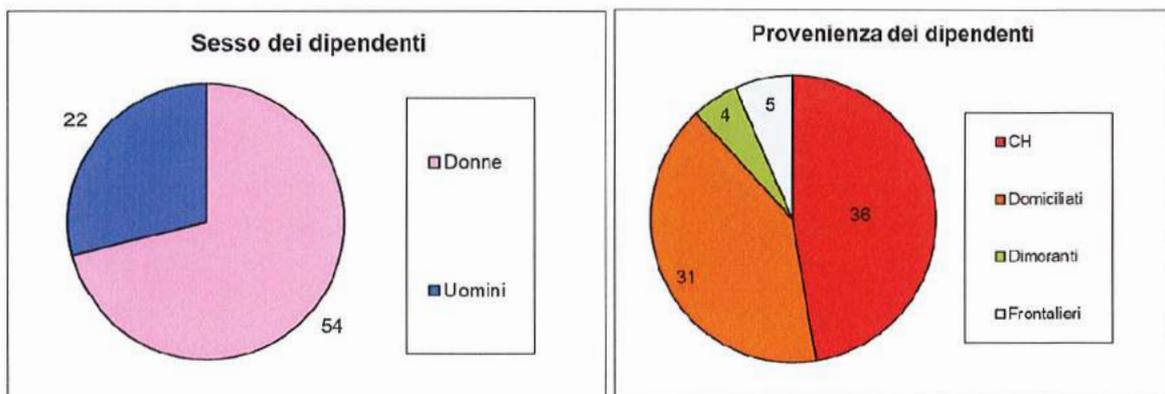
- 2 apprendisti operatori socio sanitari (AFC);
- 1 apprendista addetto alle cure socio sanitarie (CFP senior);
- 1 allieva specialista in attivazione.

Durante l'anno abbiamo dato la possibilità a giovani e adulti di svolgere diversi stages informativi o pratici:

Allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari	4
Allievi scuola alberghiera e turismo	0
Allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali	4
Stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate	1
Stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP)	4

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

Astretti al Servizio Civile (ZIVI)	31
Lavori di Utilità Pubblica (LUP)	0



## I Pasti preparati

Numero pasti visitatori	224
Numero pasti del personale	3'590
Numero pasti ospiti	67'095
<b>Totale pasti preparati</b>	<b>70'909</b>

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'614'818.34	6'653'200.00	6'309'631.35
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'116'420.19	4'303'500.00	4'272'977.90
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'498'398.15	2'349'700.00	2'036'653.45
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE	2'184'500.00	2'043'500.00	1'957'374.69
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO <i>ipotesi</i>	-313'898.15	-308'200.00	-79'278.76
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'840'174.20</b>	<b>5'734'300.00</b>	<b>5'414'433.68</b>
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'537.80	25'600.00	25'517.80
31	Personale curante	2'922'119.95	3'044'200.00	2'893'496.20
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)	224'853.45	233'700.00	226'001.30
33	Personale amministrativo	303'741.80	297'300.00	300'938.24
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	1'025'812.05	934'500.00	978'401.80
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	78'372.50	78'900.00	74'802.50
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)</b>	<b>4'580'437.55</b>	<b>4'614'200.00</b>	<b>4'499'157.84</b>
37	Prestazioni sociali	952'296.56	1'021'100.00	831'379.32
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	400'394.87	397'700.00	388'690.79
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al prepensionamento	381'853.55	478'500.00	304'180.85
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	16'379.25	16'400.00	15'526.40
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	153'668.89	128'500.00	122'981.28
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'532'734.11</b>	<b>5'635'300.00</b>	<b>5'330'537.16</b>
38	Costi accessori personale	6'901.74	22'000.00	7'648.75
380	reclutamento del personale	267.20	1'000.00	550.65
381	formazione	6'514.54	20'000.00	6'953.60
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	120.00	1'000.00	144.50
39	Onorari per prestazioni di terzi	100'538.35	77'000.00	76'247.77
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	20'535.15	2'000.00	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	80'003.20	75'000.00	76'247.77
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>107'440.09</b>	<b>99'000.00</b>	<b>83'896.52</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>974'644.14</b>	<b>918'900.00</b>	<b>895'197.67</b>
40	Fabbisogno medico	228'650.49	205'000.00	200'042.77
400	medicamenti	141'753.00	127'000.00	128'637.60
401	materiale di farmacia e pannolini	56'711.48	50'000.00	41'048.79
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'000.00	8'000.00	8'040.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	21'186.01	20'000.00	22'316.38
41	Vitto	263'348.78	280'000.00	274'698.25
42	Economia domestica	59'779.55	64'000.00	55'529.45
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	4'095.40	10'000.00	3'839.98
421	articoli domestici (+ fiori)	22'971.75	25'000.00	25'105.83
422	prodotti lavanderia e pulizia (+ altri articoli)	32'712.40	29'000.00	26'583.64

<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>93'641.88</b>	<b>116'300.00</b>	<b>121'710.78</b>
430	immobili	28'716.05	44'000.00	47'125.90
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	4'977.70	4'000.00	9'863.75
4301	riparazione stabile	1'258.30	8'000.00	8'210.50
4302	manutenzione del giardino	657.30	1'000.00	
4303	abbonamenti di servizio	21'822.75	31'000.00	29'051.65
431	mobili	60'345.15	67'000.00	66'187.78
4310	manutenzione mobilio	27.15	10'000.00	713.10
4311	riparazione mobilio	220.80		698.30
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	24'414.50	18'000.00	19'766.61
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	6'194.70	8'000.00	11'498.61
4314	abbonamenti di servizio	29'488.00	31'000.00	33'511.16
432	veicoli	4'580.68	5'300.00	8'397.10
4320	manutenzione		2'000.00	3'132.00
4321	riparazione	1'480.88		2'183.10
4322	benzina	495.50	800.00	827.90
4323	assicurazioni e tasse	2'604.30	2'500.00	2'254.10
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing e interessi</b>	<b>2'606.40</b>	<b>4'200.00</b>	<b>2'691.21</b>
441	acquisto di mobili e attrezzature		-	
445	Interessi passivi e spese bancarie	2'606.40	4'200.00	2'691.21
4450	interessi passivi di gestione	1'125.50	3'000.00	1'096.06
4451	spese bancarie e commissioni	1'480.90	1'200.00	1'595.15
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>130'317.65</b>	<b>137'200.00</b>	<b>120'621.40</b>
450	elettricità	75'642.95	81'000.00	70'329.95
451	gas	749.75	1'200.00	1'037.45
452	combustibili liquidi per riscaldamento	43'854.25	45'000.00	39'152.35
455	acqua	10'070.70	10'000.00	10'101.65
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>2'793.75</b>	<b>10'500.00</b>	<b>11'400.25</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	2'338.75	7'000.00	6'981.90
464	spese per escursioni	455.00	500.00	298.50
465	soggiorni di vacanza		3'000.00	4'119.85
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>69'886.42</b>	<b>61'100.00</b>	<b>60'889.06</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	5'718.40	6'000.00	10'979.56
471	telefono	6'263.30	7'000.00	6'097.70
472	giornali e documentazione professionale	2'206.90	2'500.00	1'684.60
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'789.60	2'500.00	2'073.30
474	spese di trasferta	154.00	800.00	894.90
475	manutenzione software	36'343.22	25'000.00	21'476.10
476	quote associative	1'400.00	1'300.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'308.00	15'000.00	13'545.70
479	altre spese d'ufficio e amministrative	703.00	1'000.00	2'817.20
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>135'619.22</b>	<b>40'600.00</b>	<b>47'614.50</b>
490	assicurazioni	21'109.60	20'600.00	20'444.40
4900	responsabilità civile	2'928.30	2'400.00	2'289.10
4901	ass. per danni elementari immobili	14'984.10	15'000.00	14'958.10
4902	ass. per danni elementari mobili	3'197.20	3'200.00	3'197.20
492	tasse rifiuti e fognatura + altre tasse	16'590.50	15'000.00	19'375.85
495	spese dirette per ospiti	6'621.06	5'000.00	7'794.25
499	altre spese COVID-19 per materiali, attrezzature, logistica, ecc.	91'298.06		
<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>2'254'692.44</b>	<b>2'299'000.00</b>	<b>2'319'334.80</b>

**GIRASOLE**  
**Casa anziani Comune di Massagno**

Consuntivo 2020

600	Ospiti	2'164'671.99	2'224'600.00	2'319'334.80
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	90'020.45	74'400.00	
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>266'793.70</b>	<b>229'400.00</b>	<b>279'048.40</b>
610	Grado elevato	155'856.60	145'400.00	190'422.80
611	Grado medio	110'937.10	84'000.00	88'625.60
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'547'115.65</b>	<b>1'721'800.00</b>	<b>1'614'289.70</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'320'672.00	1'311'800.00	1'323'846.00
631	partecipazione per medicinali	162'247.30	290'000.00	163'354.70
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	64'196.35	120'000.00	127'089.00
633	partecipazione per materiale sanitario	-		-
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>12'571.65</b>	<b>8'200.00</b>	<b>12'888.72</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi	12'571.65	8'000.00	12'628.72
642	altri ricavi per prestazioni mediche		200.00	260.00
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>7'296.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>7'524.00</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'296.00	8'500.00	7'524.00
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
<b>67</b>	<b>Ricavi da affitti</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar	5'000.00	5'000.00	5'000.00
673	altri affitti			
<b>68</b>	<b>Interessi attivi e donazioni</b>	<b>1'671.05</b>	<b>600.00</b>	<b>777.38</b>
680	interessi attivi bancari			
681	donazioni	1'000.00		
682	altri interessi attivi	671.05	600.00	777.38
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>21'279.70</b>	<b>31'000.00</b>	<b>34'114.90</b>
700	vitto del personale	17'883.60	18'000.00	18'400.70
702	vendita pasti esterni	495.00		
703	vendita pasti visitatori	2'528.00	13'000.00	14'477.20
704	altri ricavi dal personale e da terzi	373.10		1'237.00

Conto	Descrizione	Attivo	Passivo
	<b>Liquidità</b>		
1000	Cassa	1'755.00	
1001	Cassa bar	-	
1020	Cornèr Banca	608'826.08	
	<b>Debitori</b>		
1050	Ospiti	84'383.50	
1051	Casse malati	380'599.15	
1053	Debitori diversi	-	
1061	Comune di Massagno cto. gestione		116'971.09
1062	Altri Comuni per oneri d'investimento	18'251.85	
	<b>Altri attivi</b>		
1070	Scorte	42'040.00	
1075	Partecipazione Centrale acquisti Cadhom SA	500.00	
	<b>Rettifiche dell'attivo</b>		
1090	Transitori attivi	1'949.05	
1580	Perdita riportata esercizi precedenti		
	<b>Creditori</b>		
2000	Fornitori		283'437.82
2005	Dipendenti		1'133.65
2011	AVS/AI/AD/IPG		769.75
2012	Lainf SUVA	776.70	
2013	Assicurazione indennità giornaliera malattia Helsana		1'174.85
2017	Indennità IPG da incassare	1'960.00	
2018	Indennità APG mal. Helsana da incassare	6'033.35	
2019	Indennità LAInf. SUVA da incassare	7'326.25	
2020	Anticipi da ospiti		2'745.00
2035	Deposito di garanzia materiale dipendenti		2'100.00
	<b>Acconti</b>		
2040	Saldo Contributo globale 2019		116'125.31
	Contributo globale cantonale 2020 (acconto)		2'345'500.00
2050	Prestito Cornèr Banca		500'000.00
	<b>Rettifiche del passivo</b>		
2090	Transitori passivi		18'350.80
	<b>Altri passivi</b>		
2200	Donazioni		99'000.00
2201	Fondo bar		140'653.99
2202	Fondo distributori automatici		12'532.75
2205	Fondo di riserva d'esercizio		-
2206	Fondo promozione attività e incentivi		330.17
2207	Fondo per acquisti mobili e attrezzature		11'973.90
	<b>Totale</b>	<b>1'154'400.93</b>	<b>3'652'799.08</b>
	<b>Disavanzo prima della decisione di sussidio</b>	<b>2'498'398.15</b>	



COMUNE DI MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE  
DI PROTEZIONE 5

**CONSUNTIVO 2020**



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	CONSUNTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 GENERALE	583'892.10	100.00%	583'892.10	100.00%	532'700.00	532'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>583'892.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>583'892.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>532'700.00</b>	<b>532'700.00</b>
						<b>0.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>583'892.10</b>		<b>583'892.10</b>		<b>532'700.00</b>	<b>532'700.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5	
Pagina	222

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%	
<b>1</b>	<b>GENERALE</b>				
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	583'892.10	100.00	583'892.10	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>583'892.10</b>		<b>583'892.10</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<i>0.00</i>		
<b>TOTALI</b>		<b>583'892.10</b>	<b>100.00 %</b>	<b>583'892.10</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>583'892.10</b>		<b>583'892.10</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5

Pagina 223

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>583'892.10</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	379'381.10	344'700.00	361'073.50
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	204'511.00	188'000.00	245'067.80
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>583'892.10</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	245'236.80	230'000.00	270'576.35
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	306'672.30	271'700.00	302'971.95
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'983.00	31'000.00	32'593.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5	
Pagina	224

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>583'892.10</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
<b>30</b>	<b>64.97</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>379'381.10</b>	<b>344'700.00</b>	<b>361'073.50</b>
300	11.32	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	66'100.95	66'500.00	62'342.60
301	44.02	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	257'003.50	220'700.00	241'674.30
303	4.23	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	24'670.00	25'800.00	25'073.80
304	4.06	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	23'686.40	23'600.00	24'376.55
305	1.36	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'920.25	8'100.00	7'606.25
<b>31</b>	<b>35.03</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>204'511.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>245'067.80</b>
310	0.45	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	2'635.80	3'000.00	3'948.10
312	0.34	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	2.19	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	12'759.25	2'000.00	1'118.55
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	0.00
318	32.05	SERVIZI ED ONORARI	187'115.95	180'500.00	238'001.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5

Pagina 225

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	<b>RICAVI CORRENTI</b>	583'892.10	532'700.00	606'141.30
43	42.00	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	245'236.80	230'000.00	270'576.35
431	36.87	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	215'272.75	230'000.00	270'576.35
436	5.13	RIMBORSI	29'964.05	0.00	0.00
45	52.52	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	306'672.30	271'700.00	302'971.95
452	52.52	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	306'672.30	271'700.00	302'971.95
46	5.48	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	31'983.00	31'000.00	32'593.00
461	5.48	CANTONI	31'983.00	31'000.00	32'593.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5	
Pagina	226

1	GENERALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
103	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.001	Indennità membri ARP 5	66'100.95		66'500.00	62'342.60
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	257'003.50		220'700.00	241'674.30
303.001	Contributi AVS/AD/AMPG	24'670.00		25'800.00	25'073.80
304.001	Contributi previdenza professionale	23'686.40		23'600.00	24'376.55
305.001	Assicurazioni IPG	7'920.25		8'100.00	7'606.25
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'487.80		2'000.00	2'803.25
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	148.00		1'000.00	1'144.85
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	12'759.25		2'000.00	1'118.55
317.001	Indennità di trasferta	0.00		500.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	0.00		500.00	0.00
318.002	Spese per tutele e curatele	169'123.20		160'000.00	218'304.90
318.003	Quota spese amministrative	17'992.75		20'000.00	19'696.25
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		215'272.75	230'000.00	270'576.35
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		29'964.05	0.00	0.00
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		226'198.29	199'600.00	222'584.00
452.002	Rimborso da Massagno		80'474.01	72'100.00	80'387.95
461.001	Contributo cantonale		31'983.00	31'000.00	32'593.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>583'892.10</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>583'892.10</b>		<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**POLIZIA CERESIO NORD**

**CONSUNTIVO 2020**



## Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2020

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente annuario 2019	2116	13.55%	6268	40.15%	1471	9.42%	1580	10.12%	2230	14.28%	1947	12.47%	15'612
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	926	14.56%	1'872	29.44%	179	2.82%	1'096	17.24%	1'179	18.54%	1'106	17.40%	6'358

Persone necessarie secondo progetto	21.00
Costi netti totali 2020	2'525'826.62
	Costo/agente
	120'277

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	2'021'492.54
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	504'334.08

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	273'986.56	13.55%	811'601.03	40.15%	190'469.86	9.42%	204'583.54	10.12%	288'747.65	14.28%	252'103.89	12.47%	2'021'492.54
50% suddivisione costi B	50.00%	42'027.84	16.67%	42'027.84	16.67%	42'027.84	16.67%	42'027.84	16.67%	42'027.84	16.67%	42'027.84	16.67%	252'167.04
50% posti di lavoro costi B	50.00%	36'726.44	14.56%	74'246.10	29.44%	7'099.39	2.82%	43'468.87	17.24%	46'760.76	18.54%	43'865.48	17.40%	252'167.04
		352'740.84	13.97%	927'874.97	36.74%	239'597.09	9.49%	290'080.25	11.48%	377'536.26	14.95%	337'997.22	13.38%	2'525'826.62

<b>Preventivo 2020</b>	345'473.02	908'074.10	234'627.65	284'259.30	369'791.37	331'111.57	2'473'337.00
Differenza tra preventivo e pre consuntivo	7'267.82	19'800.87	4'969.44	5'820.95	7'744.89	6'885.65	52'489.62

Richiesta 1° d'acconto	86'700.00	218'400.00	58'400.00	73'600.00	93'300.00	84'200.00	614'600.00
Richiesta 2° d'acconto	87'800.00	230'400.00	59'700.00	72'400.00	94'100.00	84'300.00	628'700.00
Richiesta 3° d'acconto	66'000.00	174'700.00	44'800.00	53'800.00	70'400.00	63'000.00	472'700.00
<b>Totale richieste d'acconto</b>	<b>240'500.00</b>	<b>623'500.00</b>	<b>162'900.00</b>	<b>199'800.00</b>	<b>257'800.00</b>	<b>231'500.00</b>	<b>1'716'000.00</b>
Richiesta a congruaglio 2020	112'240.84	304'374.97	76'697.09	90'280.25	119'736.26	106'497.22	809'826.62

Costi - Uscite		Costi	
		A	B
113. 301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'920'714.20	
113. 302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		127'525.65
113. 303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	166'558.75	
113. 303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'016.40
113. 304.001	Contributi cassa pensioni CP	142'205.80	
113. 304.002	Contributi cassa pensioni PA		11'297.10
113. 305.001	Premio assicurazione infortuni CP	37'369.00	
113. 305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'655.20
113. 305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	15'279.80	
113. 304.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'012.90
113. 306.001	Equipaggiamento di servizio	30'414.71	
113. 307.001	Prestazione per prepensionamento		47'480.00
113. 308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00	
113. 309.001	Spese per la formazione	10'230.20	
113. 309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	11'702.00	
113. 310.001	Stampati e fotocopie		2'724.10
113. 310.002	Materiale di cancelleria		1'917.00
113. 310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		1'248.00
113. 311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		20'571.20
113. 311.002	Acquisto attrezzature		16'582.00
113. 311.003	Acquisto armi	0.00	
113. 312.001	Consumo energia elettrica		5'906.45
113. 313.001	Materiale di pulizia		1'221.10
113. 313.002	Carburante e olii	19'601.20	
113. 313.003	Acquisto munizioni	1'920.30	
113. 315.001	Manutenzione installazioni informatiche		53'784.95
113. 315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		834.30
113. 315.003	Manutenzione veicoli	15'705.40	
113. 315.004	Manutenzione attrezzature		4'135.45
113. 315.005	Manutenzione immobile		24'723.68
113. 316.001	Affitto locali		98'724.00
113. 316.002	Leasing veicoli	23'272.80	
113. 317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
113. 318.001	Spese amministrative		36'592.60
113. 318.002	Spese telefoniche		5'457.30
113. 318.003	Spese postali		5'838.60
113. 318.004	Premi assicurativi		12'576.30
113. 318.005	Tasse sociali ad associazioni		740.00
113. 318.006	Impianto ricetrasmittente	8'472.85	
113. 318.007	Revisione contabile		1'292.40
113. 318.008	Consulenze di terzi		0.00
113. 318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		200.00
113. 318.010	Spese per ricevimenti		741.45
113. 318.011	Spese funzionamento Regione III	68'284.05	
113. 319.001	Spese diverse		8'535.95
Totale costi		2'471'731.06	504'334.08

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
113. 431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00
113. 436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	79'184.40	
113. 436.002	Rimborso per prestazioni	63'713.00	
113. 437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	307'341.12	
113. 452.001			
Totale ricavi		450'238.52	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	2'021'492.54	504'334.08



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	231

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	CONSUNTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'976'065.14	100.00 %	2'976'065.14	100.00 %	2'914'337.00	441'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>441'000.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>						<b>2'473'337.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'976'065.14</b>		<b>2'976'065.14</b>		<b>2'914'337.00</b>	<b>2'914'337.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	232

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
1 SICUREZZA PUBBLICA				
113 POLIZIA	2'976'065.14	100.00	2'976'065.14	100.00
	<b>2'976'065.14</b>		<b>2'976'065.14</b>	
			<i>0.00</i>	
<b>TOTALI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'976'065.14</b>		<b>2'976'065.14</b>	

*Maggior spesa*



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	233

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'534'461.71	2'500'000.00	2'439'489.56
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	441'603.43	414'337.00	370'853.32
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>441'000.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	450'238.52	441'000.00	446'109.45
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'525'826.62	0.00	2'364'233.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	234

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
<b>30</b>	<b>85.16</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'534'461.71</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>2'439'489.56</b>
301	64.54	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'920'714.20	1'884'000.00	1'796'972.90
302	4.29	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	127'525.65	124'900.00	142'484.95
303	5.97	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	177'575.15	180'400.00	170'128.70
304	5.16	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	153'502.90	156'800.00	147'011.45
305	1.86	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	55'316.90	46'600.00	54'187.80
306	1.02	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	30'414.71	31'800.00	11'285.46
307	1.60	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	47'480.00	47'500.00	0.00
308	0.00	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	2'000.00	0.00
309	0.74	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	21'932.20	26'000.00	117'418.30
<b>31</b>	<b>14.84</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>441'603.43</b>	<b>414'337.00</b>	<b>370'853.32</b>
310	0.20	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	5'889.10	13'700.00	5'285.15
311	1.25	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	37'153.20	21'750.00	10'424.75
312	0.20	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	5'906.45	7'200.00	6'328.00
313	0.76	MATERIALE DI CONSUMO	22'742.60	19'700.00	19'817.70
315	3.33	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	99'183.78	95'625.00	80'003.25
316	4.10	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	121'996.80	122'935.00	113'848.05
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	0.00
318	4.71	SERVIZI ED ONORARI	140'195.55	120'827.00	119'651.67
319	0.29	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	8'535.95	12'100.00	15'494.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	235

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>2'976'065.14</b>	<b>441'000.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
<b>43</b>	<b>15.13</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>450'238.52</b>	<b>441'000.00</b>	<b>446'109.45</b>
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	1'000.00	0.00
436	4.80	RIMBORSI	142'897.40	110'000.00	107'135.55
437	10.33	MULTE	307'341.12	330'000.00	338'973.90
<b>45</b>	<b>84.87</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>2'525'826.62</b>	<b>0.00</b>	<b>2'364'233.43</b>
452	84.87	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'525'826.62	0.00	2'364'233.43

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'920'714.20		1'884'000.00	1'796'972.90
302.001	Stipendi personale amministrativo	127'525.65		124'900.00	142'484.95
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	166'558.75		169'100.00	157'681.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'016.40		11'300.00	12'447.70
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	142'205.80		145'800.00	134'359.05
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	11'297.10		11'000.00	12'652.40
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	37'369.00		26'000.00	32'724.85
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	15'279.80		17'700.00	16'853.75
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'655.20		1'700.00	3'279.05
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'012.90		1'200.00	1'330.15
306.001	Equipaggiamento di servizio	30'414.71		31'800.00	11'285.46
307.001	Prestazioni per prepensionamenti	47'480.00		47'500.00	0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	10'230.20		7'000.00	5'627.10
309.002	Formazione aspirante agente PCN	11'702.00		19'000.00	111'791.20
310.001	Stampati e fotocopie	2'724.10		9'900.00	1'556.30
310.002	Materiale di cancelleria	1'917.00		1'800.00	1'418.25
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'248.00		2'000.00	2'310.60
311.001	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	20'571.20		4'100.00	4'794.35
311.002	Acquisto attrezzature	16'582.00		16'150.00	3'015.25
311.003	Acquisto armi	0.00		1'500.00	2'615.15
312.001	Consumo energia elettrica	5'906.45		7'200.00	6'328.00
313.001	Materiale di pulizia	1'221.10		700.00	1'079.10
313.002	Carburante ed oli	19'601.20		16'000.00	15'218.75
313.003	Acquisto munizioni	1'920.30		3'000.00	3'519.85
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	53'784.95		54'125.00	39'573.30
315.002	Manutenzione mobili e macchine d'ufficio	834.30		2'000.00	0.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.003	Manutenzione veicoli	15'705.40		13'200.00	13'735.35
315.004	Manutenzione attrezzature	4'135.45		4'000.00	2'829.20
315.005	Manutenzione immobile	24'723.68		22'300.00	23'865.40
316.001	Affitto locali	98'724.00		100'925.00	100'807.90
316.002	Leasing veicoli	23'272.80		22'010.00	13'040.15
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		500.00	0.00
318.001	Spese amministrative	36'592.60		30'000.00	34'601.10
318.002	Spese telefoniche	5'457.30		6'252.00	4'672.25
318.003	Spese postali	5'838.60		5'000.00	6'454.97
318.004	Premi assicurativi	12'576.30		11'635.00	12'298.60
318.005	Tasse sociali ad associazioni	740.00		1'300.00	1'247.50
318.006	Impianto ricetrasmittente	8'472.85		8'560.00	6'984.70
318.007	Revisione contabile	1'292.40		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	0.00		5'000.00	1'180.45
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	200.00		300.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	741.45		1'200.00	544.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	68'284.05		50'280.00	50'175.70
319.001	Spese diverse	8'535.95		12'100.00	15'494.75
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		79'184.40	10'000.00	7'537.40
436.002	Rimborso per prestazioni		63'713.00	100'000.00	99'598.15
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		307'341.12	330'000.00	338'973.90
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		2'525'826.62	0.00	2'364'233.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	238

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		2'976'065.14	441'000.00	2'810'342.88
	TOTALE SPESE	2'976'065.14		2'914'337.00	2'810'342.88
	SALDO		0.00	2'473'337.00	0.00