

COMUNE DI MASSAGNO

INVESTIMENTI

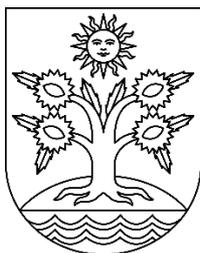
Descrizione		Credito						Preventivo impiego 2022				
		M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione										
0 - Amministrazione generale												
029 - Altre amministrazioni generali												
1406.001	5060.001	Sostituzioni hardware e rinnovo licenze									75'000.00	
090 - Compti non ripartibili												
1404.XXX	5040.002	Manutenzione edifici comunali										
1404.003	5047.001	Manutenzione magazzini ex AEM e casa via Motta 65a - promemoria dal 2022										
1404.010	5045.006	Manutenzione Cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne	2480	07.01.2019	31.12.2020	31.12.2022	2'600'000.00	950'000.00			175'000.00	
1404.014	5040.003	Mappali Cerso sistemazione provvisoria										
1404.007	5043.001	Ecocentro - magazzino comunale promemoria 2022										
1404.009	5040.001	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg									500'000.00	
1404.002		Manutenzione e messa in sicurezza casa Chiattono									67'000.00	
1403.008	5000.002	Parco pubblico via Motta									150'000.00	
1403.OXX	5000.001	Rinnovo parchi giochi - palestra all'aperto diversi										
		Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)										
1 - Sicurezza pubblica												
113 - Polizia												
1406.005	5060.002	Rinnovo mobilio nuova sede PCN quotaparte									50'000.00	
2 - Educazione												
200 - Scuola dell'infanzia												
1404.005	5045.007	Trasformazione casa Ippocastano in sede per 2 sezioni SI	2574	12.07.2021	31.12.2024		3'585'000.00					
210 - Scuola elementare												
1404.501	5045.001	Scuole Nosedo ristruttur.-infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2022	18'125'000.00					
211 - Scuola montana												
1404.502	5045.003	Manutenzione Roseto e adiacenze (promemoria)									50'000.00	
3 - Cultura e tempo libero												
340 - Sport												
1404.505	5045.004	Manutenzione Valgersa (promemoria)									100'000.00	
1404.505	5045.005	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione)										
5 - Previdenza sociale												
570 - Case per anziani												
1404.601	5046.001	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria)										
1404.601	5046.002	Manutenzioni varie Girasole	2512		31.12.2020	31.12.2022	145'500.00				100'000.00	
6 - Traffico												
620 - Strade comunali												
1401.001	5010.002	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2022	110'000.00				50'000.00	
1401.001	5010.003	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016	31.12.2022	887'750.00				450'000.00	

Descrizione

		Credito				Preventivo impiego 2022			
		Risoluzioni		Crediti già votati		Crediti in esame			
Bilancio	CC	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
1429.001	5290.013	2469	28.05.2018	31.12.2021				50'000.00	
1429.001	5290.004							50'000.00	
1429.001	5290.012	2573	12.07.2021	31.12.2023	140'000.00			50'000.00	
1429.001	5290.016							120'000.00	
1429.001	5290.020							60'000.00	
1429.001	5290.021							200'000.00	
1429.001	5290.022								

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

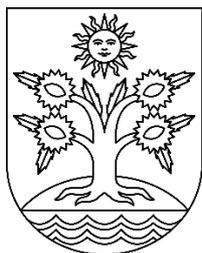
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	2'925'500.00	-	6'268'800.00	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME	3'343'300.00	-	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO INVESTIMENTI NETTI	6'268'800.00	-	6'268'800.00	-
		6'268'800.00		6'268'800.00
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'533'327.00		2'524'254.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-186'542.00		-1'093'654.00	
AUTOFINANZIAMENTO		1'346'785.00		1'430'600.00
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO		4'922'015.00		4'838'200.00
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO		21,48%		22,82%



COMUNE DI MASSAGNO

AMMORTAMENTI

MCA1	MCA2	Nome conto	01.01.2021	Investimenti valutati al 31.12.2021	Ammortamento previsto nel 2021	Bilancio finale previsto al 31.12.2021	% Ammort. 2021	Fine investimenti	Ammort. in % (Min-Max)	Durata	Periodo di ammortam.	Anni residui	Ammortamento ordinario 2022	Uscite per investimento 2022	Entrate per investimento 2022	Bilancio finale al 31.12.2022
Beni patrimoniali																
10 BENI PATRIMONIALI			CHF 1'900'000.00	CHF -	CHF -	CHF 1'900'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1'900'000.00
123	108 INVESTIMENTI MATERIALI DEI BP		CHF 1'900'000.00	CHF -	CHF -	CHF 1'900'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1'900'000.00
	1080 Terreni dei BP		CHF 400'000.00	CHF -	CHF -	CHF 400'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 400'000.00
123.002	1080.001	Terreno mappale 574 5 Vie	CHF 400'000.00			CHF 400'000.00		non ammortiz.					CHF -			CHF 400'000.00
	1084 Immobili dei BP		CHF 1'500'000.00	CHF -	CHF -	CHF 1'500'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1'500'000.00
123.001	1084.001	Immobile mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori	CHF 1'500'000.00			CHF 1'500'000.00		non ammortiz.					CHF -			CHF 1'500'000.00
Beni amministrativi																
14	140 INVESTIMENTI MATERIALI DEI BA		CHF 39'464'481.10	CHF 2'303'986.89	CHF 3'314'927.99	CHF 38'453'540.00							CHF 1'533'327.00	CHF 6'268'800.00	CHF -	CHF 42'139'013.00
140	1401 Strade, piazze e vie di comunicazione		CHF 33'965'092.54	CHF 1'625'804.25	CHF 2'657'676.79	CHF 32'933'220.00							CHF 1'470'167.00	CHF 4'223'000.00	CHF -	CHF 34'636'053.00
	1401 Strade, piazze e vie di comunicazione		CHF 1'778'374.62	CHF -	CHF 284'544.62	CHF 1'493'830.00							CHF 55'327.00	CHF 834'000.00	CHF -	CHF 2'272'503.00
141.001	1401.001	Strade e piazze	CHF 1'778'374.62		CHF 284'544.62	CHF 1'493'830.00	16%	2015	2.5 - 3	33 - 40	33	27	CHF 55'327.00	CHF 834'000.00		CHF 2'272'503.00
	1403 Altre opere del genio civile		CHF 559'373.38	CHF -	CHF 49'643.38	CHF 509'730.00							CHF 132'272.00	CHF 1'889'000.00	CHF -	CHF 1'216'458.00
140.001	1403.001	Parchi e giardini Praccio	CHF 8'898.73		CHF 448.73	CHF 8'450.00	5%	1989	2 - 5	33 - 50	33	1	CHF 8'450.00			CHF -
140.002	1403.002	Parchi e giardini Curva al Sole	CHF 20'403.82		CHF 1'023.82	CHF 19'380.00	5%	1989	2 - 5	33 - 50	33	1	CHF 19'380.00			CHF -
140.003	1403.003	Parchi e giardini via Foletti	CHF 28'940.99		CHF 1'450.99	CHF 27'490.00	5%	1989	2 - 5	33 - 50	33	1	CHF 27'490.00			CHF -
140.004	1403.004	Parchi e giardini Via Madonna della Salute	CHF 61'847.86		CHF 3'087.86	CHF 58'760.00	5%	1989	2 - 5	33 - 50	33	1	CHF 58'760.00			CHF -
140.005	1403.005	Parchi e giardini Via Motta/Chiesa	CHF 5'905.17		CHF 295.17	CHF 5'610.00	5%	1989	2 - 5	33 - 50	33	1	CHF 5'610.00			CHF -
140.200	1403.006	Parchi e giardini, aree di svago diverse	CHF -		CHF -	CHF -	5%		2 - 5	33 - 50	33		CHF -			CHF -
143.200	1403.007	Cimitero	CHF 433'376.81		CHF 43'336.81	CHF 390'040.00	10%	2019	2.5 - 3	33 - 40	33	31	CHF 12'582.00			CHF 377'458.00
	1403.008	Parco pubblico Via Motta	CHF -		CHF -	CHF -			2 - 5	33 - 50	33	0		CHF 500'000.00		CHF 500'000.00
	1403.009	Rinnovo parchi giochi - palestra all'aperto	CHF -		CHF -	CHF -			2 - 5	33 - 50	33	0		CHF 67'000.00		CHF 67'000.00
141.002	1403.201	Canalizzazioni vecchie sino al 2009	CHF -		CHF -	CHF -	16%		2 - 2.5	40 - 50	40	0	CHF -			CHF -
141.003	1403.202	Canalizzazione mappale 136	CHF -		CHF -	CHF -	16%		2 - 2.5	40 - 50	40	0	CHF -	CHF 57'000.00		CHF 57'000.00
141.004	1403.203	Canalizzazione incrocio v.S.Gottardo/v.Tesserete	CHF -		CHF -	CHF -	16%		2 - 2.5	40 - 50	40	0	CHF -	CHF 215'000.00		CHF 215'000.00
141.006	1403.204	Canalizzazione piscina centro sportivo Valgersa MM 2495	CHF -		CHF -	CHF -	16%		2 - 2.5	40 - 50	40	0	CHF -			CHF -
	1403.205	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa)	CHF -		CHF -	CHF -			2 - 2.5	40 - 50	40	0		CHF 550'000.00		CHF 550'000.00
	1403.301	Rifiuti interrati: concetto rifiuti	CHF -		CHF -	CHF -			2 - 5	20 - 50	20	0		CHF 500'000.00		CHF 500'000.00
143	1404 Immobili dei BA		CHF 31'531'956.64	CHF 1'625'804.25	CHF 2'275'790.89	CHF 30'881'970.00							CHF 1'258'838.00	CHF 1'375'000.00	CHF -	CHF 30'998'132.00
143.100	1404.001	Palazzo Municipio	CHF 953'388.68		CHF 95'338.68	CHF 858'050.00	10%	2013	2.5 - 3	33 - 40	33	25	CHF 34'322.00			CHF 823'728.00
143.101	1404.002	Casa Rossa	CHF 32'745.53		CHF 3'275.53	CHF 29'470.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 7'368.00			CHF 22'102.00
143.102	1404.003	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	CHF 25'411.55		CHF 2'541.55	CHF 22'870.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 5'718.00			CHF 17'152.00
143.103	1404.004	Stabile via Selva 7 mapp. 413	CHF 17'785.56		CHF 1'775.56	CHF 16'010.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 4'003.00			CHF 12'007.00
143.104	1404.005	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	CHF 155'721.17		CHF 15'571.17	CHF 140'150.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 35'038.00			CHF 105'112.00
143.105	1404.006	Stabile via Ciusarella mapp. 184	CHF 48'404.48		CHF 4'844.48	CHF 43'560.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 10'890.00			CHF 32'670.00
143.106	1404.007	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	CHF 19'822.92		CHF 1'982.92	CHF 17'840.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 4'460.00			CHF 13'380.00
143.107	1404.008	Stabile via Povrò mapp. 216	CHF 15'070.22		CHF 1'510.22	CHF 13'560.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 3'390.00			CHF 10'170.00
143.108	1404.009	Stabile Via Privata 2 ex-Marugg	CHF 50'118.70		CHF 5'008.70	CHF 45'110.00	10%	1992	2.5 - 3	33 - 40	33	4	CHF 11'278.00			CHF 33'832.00
143.109	1404.010	Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210	CHF 582'993.86	CHF 1'599'264.25	CHF 218'228.11	CHF 1'964'030.00	10%	2021	2.5 - 3	33 - 40	33	33	CHF 59'516.00	CHF 950'000.00		CHF 2'854'514.00
143.112	1404.011	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644	CHF 120'125.17		CHF 12'015.17	CHF 108'110.00	10%	2004	2.5 - 3	33 - 40	33	16	CHF 6'757.00			CHF 101'353.00
143.113	1404.012	Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735	CHF 150'419.79		CHF 15'039.79	CHF 135'380.00	10%	2004	2.5 - 3	33 - 40	33	16	CHF 8'461.00			CHF 126'919.00
143.114	1404.013	Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14	CHF 123'323.07		CHF 12'333.07	CHF 110'990.00	10%	2008	2.5 - 3	33 - 40	33	20	CHF 5'550.00			CHF 105'440.00
143.116	1404.014	Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	CHF 81'732.00		CHF 8'173.20	CHF 73'558.80	10%	2017	2.5 - 3	33 - 40	33	29	CHF 25'365.00	CHF 175'000.00		CHF 885'225.00
143.115	1404.301	Centro raccolta rifiuti separati	CHF 29'514.19		CHF 2'954.19	CHF 26'560.00	10%	2008	2.5 - 3	33 - 40	33	20	CHF 1'328.00			CHF 25'232.00
143.001	1404.501	Scuola elementare Nosedo	CHF 24'114'084.94		CHF 1'446'844.94	CHF 22'667'240.00	6%	2018	2.5 - 3	33 - 40	33	30	CHF 755'575.00			CHF 21'911'665.00
143.003	1404.502	Scuola montana Roseto	CHF 289'772.03		CHF 17'382.03	CHF 272'390.00	6%	2012	2.5 - 3	33 - 40	33	24	CHF 11'350.00	CHF 50'000.00		CHF 311'040.00
143.004	1404.503	Asilo Centrale	CHF 578'827.33		CHF 34'727.33	CHF 544'100.00	6%	2001	2.5 - 3	33 - 40	33	13	CHF 41'854.00			CHF 502'246.00
143.005	1404.504	Asilo Povrò	CHF 1'016'890.73		CHF 61'010.73	CHF 955'880.00	6%	1998	2.5 - 3	33 - 40	33	10	CHF 95'588.00			CHF 860'292.00
143.110	1404.505	Centro sportivo Valgersa	CHF 690'310.01		CHF 69'030.01	CHF 621'280.00	10%	2019	2.5 - 3	33 - 40	33	31	CHF 20'041.00	CHF 100'000.00		CHF 701'239.00
143.111	1404.601	Casa anziani medicalizzata	CHF 1'699'904.71	CHF 26'540.00	CHF 172'644.71	CHF 1'553'800.00	10%	2002	2.5 - 3	33 - 40	33	14	CHF 110'986.00	CHF 100'000.00		CHF 1'542'814.00
146	1406 Beni mobili dei BA		CHF 95'387.90	CHF -	CHF 47'697.90	CHF 47'690.00							CHF 23'730.00	CHF 125'000.00	CHF -	CHF 148'960.00
146.001	1406.001	CED Hardware e software	CHF 71'874.12		CHF 35'934.12	CHF 35'940.00	50%	2019	20 - 25	4 - 5	5	3	CHF 11'980.00			CHF 23'960.00
146.002	1406.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	CHF 21'426.70		CHF 10'716.70	CHF 10'710.00	50%	2017	10 - 20	5 - 10	5	1	CHF 10'710.00	CHF 125'000.00		CHF 125'000.00
146.005	1406.003	Nuova Centrale Telefonica	CHF 323.06		CHF 163.06	CHF 160.00	50%	2004	10 - 20	5 - 10	5	1	CHF 160.00			CHF -
146.004	1406.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	CHF 1'746.87		CHF 876.87	CHF 870.00	50%	2012	10 - 20	5 - 10	5	1	CHF 870.00			CHF -
146.003	1406.601	Parco veicoli Casa Anziani Girasole	CHF 17.15		CHF 7.15	CHF 10.00	50%	2003	10 - 20	5 - 10	5	1	CHF 10.00			CHF -
149	1409 Altri investimenti materiali		CHF -	CHF -	CHF -	CHF -							CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
149.002	1409.001	Opere d'arte	CHF -		CHF -	CHF -							CHF -			CHF -
171	142 INVESTIMENTI IMMATERIALI		CHF 15'812.29	CHF 313'711.34	CHF 164'763.63	CHF 164'760.00							CHF 16'476.00	CHF 1'124'000.00	CHF -	CHF 1'272'284.00
	1429 Altri investimenti in beni		CHF 15'812.29	CHF 313'711.34	CHF 164'763.63	CHF 164'760.00							CHF 16'476.00	CHF 1'124'000.00	CHF -	CHF 1'272'284.00
171.001	1429.001	Uscite pianificazione	CHF 15'812.29	CHF 313'711.34	CHF 164'763.63	CHF 164'760.00	50%	2021	10	10	10	10	CHF 16'476.00	CHF 1'124'000.00		CHF 1'272'284.00
154	145 PARTECIPAZIONI, CAPITALI SOCIALI		CHF 3'815'000.00	CHF -	CHF -	CHF 3'815'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 3'815'000.00
	1454 Partecipazione ad imprese pubbliche		CHF 3'815'000.00	CHF -	CHF -	CHF 3'815'000.00							CHF -	CHF -	CHF -	CHF 3'815'000.00
154.001	1454.001	Azioni diverse	CHF 3'815'000.00		CHF -	CHF 3'815'000.00		non ammortiz.					CHF -			CHF 3'815'000.00



COMUNE DI MASSAGNO

PRESTITI

Elenco prestiti - Preventivo 2022

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

43'028'000.00 0.574% 247'075.00

TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI

41'028'000.00 0.478% (tasso medio) Totale interessi 196'075.00

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.45%	22'500.00	1	-
Banca dello Stato	31.03.2015	31.03.2022	3'000'000.00	0.97%	29'100.00	9/12	7'275.00
Postfinance	03.07.2017	04.07.2022	1'900'000.00	0.20%	3'800.00	6/12	1'900.00
Postfinance	28.06.2018	28.06.2023	10'000'000.00	0.38%	38'000.00		38'000.00
Comèr Banca	25.02.2019	23.02.2024	4'000'000.00	0.45%	18'000.00		18'000.00
Banca dello Stato	21.12.2014	23.12.2024	5'000'000.00	1.10%	55'000.00		55'000.00
Banca dello Stato	30.12.2014	31.12.2024	4'000'000.00	1.10%	44'000.00		44'000.00
SUVA - Lucerna	05.02.2015	05.02.2025	2'000'000.00	0.65%	13'000.00		13'000.00
Postfinance	01.03.2021	02.03.2026	3'000'000.00	0.26%	7'800.00		7'800.00
Banca dello Stato	30.09.2021	30.09.2028	3'000'000.00	0.37%	11'100.00		11'100.00
Confederazione Svizzera	31.12.2011	31.12.2036	128'000.00	0.00%	-		-
			41'028'000.00				196'075.00

RINNOVI DI SCADENZE 2022

9'900'000.00 Totale interessi 41'000.00

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex Banca dello Stato (0.45%)	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.50%	25'000.00		25'000.00
Nuovo ex Banca dello Stato (0.45%)	31.03.2015	31.03.2022	3'000'000.00	0.50%	15'000.00	3/12	11'250.00
Nuovo ex Postfinance (0.28%)	03.07.2017	04.07.2022	1'900'000.00	0.50%	9'500.00	6/12	4'750.00
Totale rinnovi			9'900'000.00				41'000.00

FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO

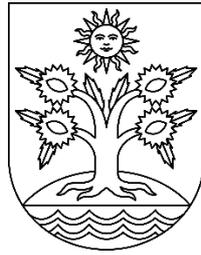
2'000'000.00 Totale interessi 10'000.00

% capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	32%	
	Investimenti totali	Nuovi debiti per inv.
Nuovo	6'268'800.00	2'000'000.00
		2'000'000.00
		10'000.00

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato	1'500'000.00	0.00%	2'000.00
Comèr Banca SA	2'500'000.00	0.00%	5'000.00
			7'000.00



COMUNE DI MASSAGNO

VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE

Preventivo 2022 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2018 Gettito cantonale accertato su base comunale	2020 Consuntivo	2021 Preventivo	2022 Preventivo	2022 Piano Finanziario Ris. Mun.	2021 Previsione moltiplicatore da preventivo 2021	2022 Previsione moltiplicatore
Gettito cantonale PF	23'121'979		23'000'000	24'159'000	24'159'000	23'000'000	24'159'000
Gettito cantonale PG	2'122'546		1'700'000	1'899'000	1'899'000	1'700'000	1'899'000
40 Previsione gettito cantonale			24'700'000	26'058'000	26'058'000	24'700'000	26'058'000
40 Imposte Persone Fisiche	18'497'583	17'589'484	17'710'000	18'602'430	18'602'430	17'710'000	18'602'430
40 Imposte Persone Giuridiche	1'698'037	1'643'180	1'309'000	1'462'230	1'462'230	1'309'000	1'462'230
GETTITO CON MOLTIPLICATORE							
Moltiplicatore politico	20'195'620	19'232'664	19'019'000	20'064'660	20'064'660	19'019'000	20'064'660
	80.00%	77.00%	77.00%	77.00%	77.00%	77.00%	77.00%
Totale costi		28'579'658	29'342'534	28'922'702	29'220'054		
Totale ricavi (senza imposte)		6'508'096	7'694'700	7'724'500	5'872'200		
Fabbisogno		22'071'563	21'647'834	21'198'202	23'347'854		
40 Sopravvenienze PF		1'940'500	1'785'000	1'785'000	1'500'000		
40 Sopravvenienze PG		-84'969	250'000	250'000	0		
40 Imposte alla fonte	1'328'177	1'710'053	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	344	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-401'638	-416'952	-450'000	-400'000	-400'000	-450'000	-400'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	767'000	767'000	767'000	690'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	186'736	180'000	180'000	190'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	811'954	600'000	600'000	600'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	130'614	133'400	132'400	133'400	n.r.	n.r.
40 Totale Voce		24'563'938	23'801'000	24'846'660	24'244'660		
44 Totale Voce		-286'338	-316'600	-267'600	-266'600		
Totale ultimo gettito accertato	26'171'408					25'450'000	26'858'000
				Gettito 2021 e 2022 stimato SFI			



CENTRO SPORTIVO VALGERSA

PREVENTIVO 2022

Preventivo 2022

Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	625'500.00	221'100.00	-404'400.00
004	Gestione stadio	130'500.00	-	-130'500.00
Totale		756'000.00	221'100.00	-534'900.00

Ripartizione costi

a carico

	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	6153	394'000.00
Comune di Savosa	2199	140'900.00
Totale	8352	534'900.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	166

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	PREVENTIVO 2022		2022		PREVENTIVO 2021	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	756'000.00	100.00 %	221'100.00	100.00 %	763'500.00	221'100.00
TOTALI	756'000.00	100.00 %	221'100.00	100.00 %	763'500.00	221'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO					542'400.00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO			534'900.00	70.75 %		
TOTALI A PAREGGIO	756'000.00		756'000.00		763'500.00	763'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	168

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	756'000.00	763'500.00	631'228.19
30 SPESE PER IL PERSONALE	364'600.00	364'100.00	316'922.61
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	391'400.00	399'400.00	314'305.58
4 RICAVI CORRENTI	221'100.00	221'100.00	56'647.60
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	4'000.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	206'000.00	206'000.00	52'647.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	169

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	756'000.00	763'500.00	631'228.19
30	48.23	SPESE PER IL PERSONALE	364'600.00	364'100.00	316'922.61
301	40.65	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	307'300.00	304'450.00	264'672.35
303	3.61	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	27'300.00	27'000.00	23'212.35
304	2.37	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'900.00	17'600.00	17'629.80
305	1.07	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'100.00	8'050.00	6'874.85
309	0.53	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	4'000.00	7'000.00	4'533.26
31	51.77	SPESE PER BENI E SERVIZI	391'400.00	399'400.00	314'305.58
310	1.12	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	8'500.00	8'500.00	6'154.25
311	0.53	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'000.00	4'000.00	5'465.95
312	10.45	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	79'000.00	79'000.00	58'692.60
313	2.78	MATERIALE DI CONSUMO	21'000.00	21'000.00	16'366.03
314	25.66	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	194'000.00	198'000.00	169'739.97
315	0.66	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	5'000.00	9'000.00	7'651.85
316	1.19	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	6'534.25
318	7.00	SERVIZI ED ONORARI	52'900.00	52'900.00	32'217.55
319	2.38	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	18'000.00	18'000.00	11'483.13

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	170

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	221'100.00	221'100.00	56'647.60
42	6.83	REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	4'000.00
420	0.05	INTERESSI DA BANCHE	100.00	100.00	0.00
427	6.78	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	15'000.00	15'000.00	4'000.00
43	93.17	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	206'000.00	206'000.00	52'647.60
434	81.41	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	180'000.00	180'000.00	48'253.10
435	7.24	VENDITE	16'000.00	16'000.00	4'394.50
436	4.52	RIMBORSI	10'000.00	10'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	171

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	252'500.00		250'050.00	205'685.20
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	2'500.00		2'500.00	1'243.00
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	960.00
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	198.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'600.00		22'400.00	18'245.75
304.001	Contributi previdenza sociale	12'900.00		12'700.00	12'748.40
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'600.00		6'550.00	5'297.55
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	4'000.00		7'000.00	4'533.26
310.001	Stampati e spese generali	8'500.00		8'500.00	6'154.25
311.001	Materiale di rivendita	1'000.00		1'000.00	0.00
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		3'000.00	5'465.95
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00	9'536.85
312.002	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00	12'711.85
312.003	Acqua	11'000.00		11'000.00	10'810.60
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'000.00		21'000.00	16'366.03
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	9'830.50
314.003	Manutenzione impianti	140'000.00		140'000.00	116'529.91
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00	5'767.20
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		9'000.00	6'534.25
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00	83.95
318.002	Uscite per corsi e attività	3'000.00		3'000.00	0.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	20'000.00		20'000.00	2'312.80
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'800.00		13'800.00	13'820.80
319.001	Spese varie	7'000.00		7'000.00	5'682.33
319.002	Costo IVA 3.5% Piscina	7'000.00		7'000.00	1'842.65
4	RICAVI CORRENTI				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	172

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		15'000.00	15'000.00	4'000.00
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	48'253.10
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		30'000.00	30'000.00	0.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'000.00	8'000.00	4'394.50
435.002	Entrate per corsi e attività		8'000.00	8'000.00	0.00
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	10'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		221'100.00	221'100.00	56'647.60
	TOTALE SPESE	625'500.00		625'600.00	488'361.88
	SALDO		404'400.00	404'500.00	431'714.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

VALGERSA	
Pagina	173

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	52'300.00		51'900.00	55'812.55
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	640.00
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	132.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'700.00		4'600.00	4'966.60
304.001	Contributi previdenza sociale	5'000.00		4'900.00	4'881.40
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'500.00		1'500.00	1'577.30
312.002	Energia elettrica	16'000.00		16'000.00	8'342.30
312.003	Acqua	9'000.00		9'000.00	17'291.00
314.002	Manutenzione tappeto erboso	20'000.00		27'000.00	15'307.76
314.004	Manutenzione giardini	13'000.00		10'000.00	22'304.60
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	5'000.00		9'000.00	7'651.85
319.001	Spese varie	4'000.00		4'000.00	3'958.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	130'500.00		137'900.00	142'866.31
	SALDO		130'500.00	137'900.00	142'866.31



CASA ANZIANI GIRASOLE

PREVENTIVO 2022

Girasole
Casa anziani comunale



Preventivo 2022

	Note:	3)	2)	1)
Contabilità Girasole		2022	2021	2020
Descrizione:		presentato	presentato	Consuntivo
Spese d'esercizio totali		6'798'700.00	6'572'261.00	6'614'818.34
Ricavi d'esercizio totali		4'167'000.00	4'286'950.00	4'116'420.19
Maggiore uscita		-2'631'700.00	-2'285'311.00	-2'498'398.15
Contributo globale cantonale				<u>2'184'500.00</u>
Deficit d'esercizio consuntivo	<i>Ipotesi</i>			<u><u>-313'898.15</u></u>
Contabilità Comune		2022	2021	2019
Descrizione:		presentato	presentato	Consuntivo
Deficit d'esercizio non sussidiabile		<u>250'000.00</u>	<u>250'000.00</u>	
Contributo globale comunale (maggiore uscita Girasole 2020)				<u><u>-313'898.15</u></u>

Note:

- 1) il contributo globale è stato ipotizzato sommando al contributo standard con quello aggiuntivo deliberato a copertura dei costi "Covid-19" sostenuti, manca ancora di conoscere l'ammontare dell'intervento del DSS a compensazione della minore occupazione dei letti, che porta ad una minore assegnazione di sussidio.
- 2) erano stati previsti dei costi supplementari all'emergenza sanitaria "Covid-19". Il DSS ha in seguito decretato un aumento del contributo a copertura dei costi "Covid-19" di fr. 60'000.--. L'esercizio è ancora influenzato dalle conseguenze dell'emergenza, in particolare si riflettono sull'occupazione dei posti letto che è inferiore al normale. Ci si attende come per il 2020 un intervento a compensazione della sottoccupazione dei posti.
- 3) sono stati preventivati dei costi supplementari per la gestione dell'emergenza, mentre l'occupazione dei posti letto è stata calcolata come di norma al 98,35%. Inoltre sono preventivate 24 gratifiche di fedeltà per 10, 15 20 anni di servizio.

GIRASOLE
Casa anziani Comune di Massagno

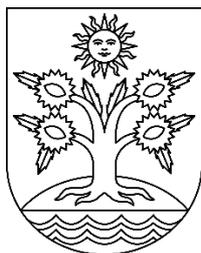
SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'798'700.00	6'572'261.00	6'614'818.34	6'309'631.35
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'167'000.00	4'286'950.00	4'116'420.19	4'272'977.90
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'631'700.00	2'285'311.00	2'498'398.15	2'036'653.45
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE			2'184'500.00	1'957'374.69
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO <i>ipotesi</i>			-313'898.15	-79'278.76
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'835'200.00	5'621'161.00	5'640'174.20	5'414'433.68
30	Medico responsabile e farmacista consulente	32'700.00	36'400.00	25'537.80	25'517.80
31	Personale curante	3'068'500.00	3'044'957.00	2'922'119.95	2'893'496.20
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)	216'800.00	236'700.00	224'853.45	226'001.30
33	Personale amministrativo	304'300.00	300'400.00	303'741.80	300'938.24
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	989'600.00	947'404.00	1'025'812.05	978'401.80
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	84'700.00	76'300.00	78'372.50	74'802.50
30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'696'600.00	4'642'161.00	4'580'437.55	4'499'157.84
37	Prestazioni sociali	1'021'500.00	884'800.00	952'296.56	831'379.32
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	413'200.00	406'000.00	400'394.87	388'690.79
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al prepensionamento	432'000.00	310'000.00	381'853.55	304'180.85
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	13'800.00	14'600.00	16'379.25	15'526.40
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	162'500.00	154'200.00	153'668.89	122'981.28
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'718'100.00	5'526'961.00	5'532'734.11	5'330'537.16
38	Costi accessori personale	29'600.00	16'200.00	6'901.74	7'648.75
380	reclutamento del personale	300.00	200.00	267.20	550.65
381	formazione	29'000.00	15'000.00	6'514.54	6'953.60
382	attività ricreative				
389	altri costi accessori per il personale	300.00	1'000.00	120.00	144.50
39	Onorari per prestazioni di terzi	87'500.00	78'000.00	100'538.35	76'247.77
390	consulenze mediche				
391	consulenze e supervisioni specialistiche	7'500.00		20'535.15	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	80'000.00	78'000.00	80'003.20	76'247.77
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	117'100.00	94'200.00	107'440.09	83'896.52
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	963'500.00	951'100.00	974'644.14	895'197.67
40	Fabbisogno medico	239'000.00	242'000.00	226'650.49	200'042.77
400	medicamenti	142'000.00	139'000.00	141'753.00	128'637.60
401	materiale di farmacia e pannolini	55'000.00	45'000.00	56'711.48	41'048.79
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'000.00	8'000.00	7'000.00	8'040.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	35'000.00	50'000.00	21'186.01	22'316.38
41	Vitto	280'000.00	280'000.00	263'348.78	274'698.25
42	Economia domestica	65'000.00	69'000.00	59'779.55	55'529.45
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	5'000.00	14'000.00	4'095.40	3'839.98
421	articoli domestici (+ fiori)	25'000.00	25'000.00	22'971.75	25'105.83
422	prodotti lavanderia e pulizia (+ altri articoli)	35'000.00	30'000.00	32'712.40	26'583.64

GIRASOLE
Casa anziani Comune di Massagno

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	106'100.00	122'100.00	93'641.88	121'710.78
430	immobili	37'000.00	53'000.00	28'716.05	47'125.90
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	5'000.00	15'000.00	4'977.70	9'863.75
4301	riparazione stabile	8'000.00	8'000.00	1'258.30	8'210.50
4302	manutenzione del giardino	1'000.00	1'000.00	657.30	
4303	abbonamenti di servizio	23'000.00	29'000.00	21'822.75	29'051.65
431	mobili	63'000.00	65'000.00	60'345.15	66'187.78
4310	manutenzione mobilio	1'000.00	1'000.00	27.15	713.10
4311	riparazione mobilio	1'000.00	1'000.00	220.80	698.30
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	25'000.00	20'000.00	24'414.50	19'766.61
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	6'000.00	10'000.00	6'194.70	11'498.61
4314	abbonamenti di servizio	30'000.00	33'000.00	29'488.00	33'511.16
432	veicoli	6'100.00	4'100.00	4'580.68	8'397.10
4320	manutenzione		1'000.00		3'132.00
4321	riparazione	3'000.00		1'480.88	2'183.10
4322	benzina	500.00	800.00	495.50	827.90
4323	assicurazioni e tasse	2'600.00	2'300.00	2'604.30	2'254.10
44	Acquisti, affitti, leasing e interessi	2'500.00	2'500.00	2'606.40	2'691.21
441	acquisto di mobili e attrezzature	-	-		
445	Interessi passivi e spese bancarie	2'500.00	2'500.00	2'606.40	2'691.21
4450	interessi passivi di gestione	1'000.00	1'000.00	1'125.50	1'096.06
4451	spese bancarie e commissioni	1'500.00	1'500.00	1'480.90	1'595.15
45	Energia e acqua	127'000.00	126'000.00	130'317.65	120'621.40
450	elettricità	76'000.00	75'000.00	75'642.95	70'329.95
451	gas	1'000.00	1'000.00	749.75	1'037.45
452	combustibili liquidi per riscaldamento	40'000.00	40'000.00	43'854.25	39'152.35
455	acqua	10'000.00	10'000.00	10'070.70	10'101.65
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	8'500.00	10'500.00	2'793.75	11'400.25
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	5'000.00	7'000.00	2'338.75	6'981.90
464	spese per escursioni	500.00	500.00	455.00	298.50
465	soggiorni di vacanza	3'000.00	3'000.00		4'119.85
47	Spese amministrative	64'200.00	54'100.00	59'886.42	60'889.06
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	5'718.40	10'979.56
471	telefono	6'000.00	5'500.00	6'263.30	6'097.70
472	giornali e documentazione professionale	2'000.00	2'000.00	2'206.90	1'684.60
473	porti,spese postali e tasse CCP	3'000.00	2'000.00	2'789.60	2'073.30
474	spese di trasferta	300.00	300.00	154.00	894.90
475	manutenzione software	40'000.00	30'000.00	36'343.22	21'476.10
476	quote associative	1'400.00	1'300.00	1'400.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'500.00	6'000.00	4'308.00	13'545.70
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'000.00	1'000.00	703.00	2'817.20
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	71'200.00	44'900.00	135'619.22	47'614.50
490	assicurazioni	21'200.00	20'900.00	21'109.60	20'444.40
4900	responsabilità civile	3'000.00	2'300.00	2'928.30	2'289.10
4901	ass. per danni elementari immobili	15'000.00	15'200.00	14'984.10	14'958.10
4902	ass. per danni elementari mobili	3'200.00	3'400.00	3'197.20	3'197.20
492	tasse rifiuti e fognatura + altre tasse	19'000.00	19'000.00	16'590.50	19'375.85
495	spese dirette per ospiti	6'000.00	5'000.00	6'621.06	7'794.25
499	altre spese COVID-19 per materiali, attrezzature, logistica, ecc.	25'000.00		91'298.06	
60	Rette	2'329'600.00	2'353'600.00	2'254'692.44	2'319'334.80
600	Ospiti	2'218'700.00	2'250'000.00	2'164'671.99	2'319'334.80
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	110'900.00	103'600.00	90'020.45	
61	Contributo AGI	200'100.00	229'000.00	266'793.70	279'048.40
610	Grado elevato	123'100.00	144'000.00	155'856.60	190'422.80
611	Grado medio	77'000.00	85'000.00	110'937.10	88'625.60
62	Contributi federali per carrozzelle				

GIRASOLE
Casa anziani Comune di Massagno

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
63	Partecipazione casse malati	1'590'000.00	1'655'000.00	1'547'115.65	1'614'289.70
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'320'000.00	1'350'000.00	1'320'672.00	1'323'846.00
631	partecipazione per medicinali LS	165'000.00	185'000.00	162'247.30	163'354.70
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	70'000.00	120'000.00	64'196.35	127'089.00
633	partecipazione per materiale sanitario	35'000.00		-	-
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	13'200.00	13'250.00	12'571.65	12'888.72
640	prestazioni speciali del personale				
641	medicamenti non LS, bendaggi	13'000.00	13'000.00	12'571.65	12'628.72
642	altri ricavi per prestazioni mediche	200.00	250.00		260.00
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	7'500.00	7'500.00	7'296.00	7'524.00
660	cucina				
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'500.00	7'500.00	7'296.00	7'524.00
662	ricavi diversi da ospiti				
663	perdite su debitori				
67	Ricavi da affitti	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
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	5'000.00
673	altri affitti				
68	Interessi attivi e donazioni	600.00	600.00	1'671.05	777.38
680	interessi attivi bancari				
681	donazioni			1'000.00	
682	altri interessi attivi	600.00	600.00	671.05	777.38
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	21'000.00	23'000.00	21'279.70	34'114.90
700	vitto del personale	18'000.00	18'000.00	17'883.60	18'400.70
702	vendita pasti esterni	500.00		495.00	
703	vendita pasti visitatori	2'500.00	5'000.00	2'528.00	14'477.20
704	altri ricavi dal personale e da terzi			373.10	1'237.00



COMUNE DI
MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE DI
PROTEZIONE 5

PREVENTIVO 2022

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	180

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	PREVENTIVO 2022		2022		PREVENTIVO 2021	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 GENERALE	621'900.00	100.00 %	621'900.00	100.00 %	610'900.00	610'900.00
TOTALI	621'900.00	100.00 %	621'900.00	100.00 %	610'900.00	610'900.00
AVANZO D'ESERCIZIO						
TOTALI A PAREGGIO	621'900.00			621'900.00	610'900.00	610'900.00
					0.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	181

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

R I C A V I %

1	GENERALE				
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	621'900.00	100.00		621'900.00 100.00
	TOTALE PER DICASTERO	621'900.00			621'900.00
	<i>Maggior spesa</i>				<i>0.00</i>

TOTALI	621'900.00	100.00 %		621'900.00	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	0.00	0.00 %			
TOTALI A PAREGGIO	621'900.00			621'900.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	182

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	621'900.00	610'900.00	583'892.10
30 SPESE PER IL PERSONALE	413'700.00	402'700.00	379'381.10
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	208'200.00	208'200.00	204'511.00
4 RICAVI CORRENTI	621'900.00	610'900.00	583'892.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	250'000.00	250'000.00	245'236.80
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	339'700.00	329'900.00	306'672.30
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	32'200.00	31'000.00	31'983.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	183

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	621'900.00	610'900.00	583'892.10
30	66.52	SPESE PER IL PERSONALE	413'700.00	402'700.00	379'381.10
300	10.69	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	66'500.00	67'600.00	66'100.95
301	45.28	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	281'600.00	270'500.00	257'003.50
303	5.02	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	31'200.00	30'300.00	24'670.00
304	4.26	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	26'500.00	25'500.00	23'686.40
305	1.27	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'900.00	8'800.00	7'920.25
31	33.48	SPESE PER BENI E SERVIZI	208'200.00	208'200.00	204'511.00
310	0.56	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	3'500.00	3'500.00	2'635.80
312	0.32	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.32	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	12'759.25
317	0.08	RIMBORSO SPESE	500.00	500.00	0.00
318	32.19	SERVIZI ED ONORARI	200'200.00	200'200.00	187'115.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	184

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	621'900.00	610'900.00	583'892.10
43	40.20	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	250'000.00	250'000.00	245'236.80
431	40.20	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	250'000.00	250'000.00	215'272.75
436	0.00	RIMBORSI	0.00	0.00	29'964.05
45	54.62	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	339'700.00	329'900.00	306'672.30
452	54.62	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	339'700.00	329'900.00	306'672.30
46	5.18	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	32'200.00	31'000.00	31'983.00
461	5.18	CANTONI	32'200.00	31'000.00	31'983.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

ARP N.5	
Pagina	185

1	GENERALE	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità membri ARP 5	66'500.00		67'600.00	66'100.95
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	281'600.00		270'500.00	257'003.50
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	31'200.00		30'300.00	24'670.00
304.001	Contributi previdenza professionale	26'500.00		25'500.00	23'686.40
305.001	Assicurazioni IPG	7'900.00		8'800.00	7'920.25
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'500.00		2'500.00	2'487.80
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00	148.00
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00	12'759.25
317.001	Indennità di trasferta	500.00		500.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	200.00		200.00	0.00
318.002	Spese per tutele e curatele	180'000.00		180'000.00	169'123.20
318.003	Quota spese amministrative	20'000.00		20'000.00	17'992.75
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		250'000.00	250'000.00	215'272.75
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	0.00	29'964.05
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		249'400.00	243'300.00	226'198.29
452.002	Rimborso da Massagno		90'300.00	86'600.00	80'474.01
461.001	Contributo cantonale		32'200.00	31'000.00	31'983.00
	TOTALE RICAVI		621'900.00	610'900.00	583'892.10
	TOTALE SPESE	621'900.00		610'900.00	583'892.10
	SALDO		0.00	0.00	0.00



POLIZIA CERESIO NORD

PREVENTIVO 2022

POLIZIA CERESIO NORD
PREVENTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2022

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	3'033'900.00	480'300.00	-2'553'600.00
T o t a l i		3'033'900.00	480'300.00	-2'553'600.00

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'316	1	945	385'307
Massagno	6'153	1	1'998	936'308
Origlio	1'482	1	217	245'998
Porza	1'526	1	917	279'255
Savosa	2'199	1	1'069	374'619
Vezia	1'877	1	1'076	332'113
T o t a l i	15'553	6	6'222	2'553'600

da annuario statistico ticinese 2021

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	188

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	PREVENTIVO 2022		2022		PREVENTIVO 2021	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 SICUREZZA PUBBLICA	3'033'900.00	100.00 %	480'300.00	100.00 %	2'934'300.00	491'000.00
TOTALI	3'033'900.00	100.00 %	480'300.00	100.00 %	2'934'300.00	491'000.00
MAGGIOR COSTO						2'443'300.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			2'553'600.00	84.17 %		
TOTALI A PAREGGIO	3'033'900.00		3'033'900.00		2'934'300.00	2'934'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	189

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

		S P E S E	%			R I C A V I
						%
1	SICUREZZA PUBBLICA					
113	POLIZIA	3'033'900.00	100.00		480'300.00	100.00
		3'033'900.00			480'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>				2'553'600.00	
TOTALI		3'033'900.00	100.00 %		480'300.00	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO					2'553'600.00	84.17 %
TOTALI A PAREGGIO		3'033'900.00			3'033'900.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	190

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	3'033'900.00	2'934'300.00	2'976'065.14
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'553'400.00	2'472'400.00	2'534'461.71
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	480'500.00	461'900.00	441'603.43
4 RICAVI CORRENTI	480'300.00	491'000.00	2'976'065.14
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	480'300.00	491'000.00	450'238.52
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'525'826.62

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	191

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	3'033'900.00	2'934'300.00	2'976'065.14
30	84.16	SPESE PER IL PERSONALE	2'553'400.00	2'472'400.00	2'534'461.71
301	65.47	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'986'300.00	1'921'600.00	1'920'714.20
302	4.13	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	125'200.00	122'800.00	127'525.65
303	6.23	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	189'100.00	183'000.00	177'575.15
304	5.38	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	163'100.00	163'500.00	153'502.90
305	1.88	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	57'100.00	55'100.00	55'316.90
306	0.63	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	19'100.00	14'900.00	30'414.71
307	0.00	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	0.00	0.00	47'480.00
308	0.07	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00
309	0.38	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	11'500.00	9'500.00	21'932.20
31	15.84	SPESE PER BENI E SERVIZI	480'500.00	461'900.00	441'603.43
310	0.65	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	19'700.00	13'700.00	5'889.10
311	0.39	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	11'800.00	25'100.00	37'153.20
312	0.24	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'200.00	7'200.00	5'906.45
313	0.73	MATERIALE DI CONSUMO	22'200.00	22'200.00	22'742.60
315	2.40	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	72'900.00	94'400.00	99'183.78
316	5.56	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	168'800.00	139'100.00	121'996.80
317	0.01	RIMBORSO SPESE	200.00	200.00	0.00
318	5.12	SERVIZI ED ONORARI	155'400.00	136'000.00	140'195.55
319	0.74	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	22'300.00	24'000.00	8'535.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	192

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	480'300.00	491'000.00	2'976'065.14
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	480'300.00	491'000.00	450'238.52
431	2.77	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	13'300.00	1'000.00	0.00
436	13.95	RIMBORSI	67'000.00	120'000.00	142'897.40
437	83.28	MULTE	400'000.00	370'000.00	307'341.12
45	0.00	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'525'826.62
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	2'525'826.62

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	193

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'986'300.00		1'921'600.00	1'920'714.20
302.001	Stipendi personale amministrativo	125'200.00		122'800.00	127'525.65
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	177'900.00		172'000.00	166'558.75
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'200.00		11'000.00	11'016.40
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	152'000.00		152'700.00	142'205.80
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	11'100.00		10'800.00	11'297.10
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	37'200.00		36'000.00	37'369.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	16'400.00		15'800.00	15'279.80
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	2'400.00		2'300.00	1'655.20
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'100.00		1'000.00	1'012.90
306.001	Equipaggiamento di servizio	19'100.00		14'900.00	30'414.71
307.001	Prestazioni per prepensionamenti	0.00		0.00	47'480.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	11'500.00		9'500.00	10'230.20
309.002	Formazione aspirante agente PCN	0.00		0.00	11'702.00
310.001	Stampati e fotocopie	15'800.00		9'900.00	2'724.10
310.002	Materiale di cancelleria	1'900.00		1'800.00	1'917.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00	1'248.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	3'500.00		3'500.00	20'571.20
311.002	Acquisto attrezzature	7'200.00		12'200.00	16'582.00
311.003	Acquisto armi	1'100.00		9'400.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	7'200.00		7'200.00	5'906.45
313.001	Materiale di pulizia	700.00		700.00	1'221.10
313.002	Carburante ed oli	18'000.00		18'000.00	19'601.20
313.003	Acquisto munizioni	3'500.00		3'500.00	1'920.30
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	29'200.00		50'300.00	53'784.95
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	834.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	194

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
315.003	Manutenzione veicoli	15'000.00		15'500.00	15'705.40
315.004	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00	4'135.45
315.005	Manutenzione immobile	22'700.00		22'600.00	24'723.68
316.001	Affitto locali	139'900.00		103'000.00	98'724.00
316.002	Leasing veicoli	28'900.00		36'100.00	23'272.80
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	200.00		200.00	0.00
318.001	Spese amministrative	38'200.00		30'000.00	36'592.60
318.002	Spese telefoniche	6'000.00		6'000.00	5'457.30
318.003	Spese postali	7'500.00		6'500.00	5'838.60
318.004	Premi assicurativi	15'700.00		14'100.00	12'576.30
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'300.00		1'300.00	740.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	9'200.00		9'200.00	8'472.85
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	0.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	400.00		200.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	2'500.00		1'000.00	741.45
318.011	Spese funzionamento Regione III	68'300.00		61'400.00	68'284.05
319.001	Spese diverse	22'300.00		24'000.00	8'535.95
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		13'300.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	79'184.40
436.002	Rimborso per prestazioni		57'000.00	110'000.00	63'713.00
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		400'000.00	370'000.00	307'341.12
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	2'525'826.62

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022**

PCN	
Pagina	195

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		480'300.00	491'000.00	2'976'065.14
	TOTALE SPESE	3'033'900.00		2'934'300.00	2'976'065.14
	SALDO		2'553'600.00	2'443'300.00	0.00

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'986'300.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		125'200.00
302.002	Prestazioni straordinarie e indennità (PA)		0.00
302.003	Assegni per economia domestica (PA)		0.00
302.004	Assegni comunali per figli (PA)		0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	177'900.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'200.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	152'000.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		11'100.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	37'200.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		2'400.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	16'400.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'100.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	19'100.00	
307.001	Prestazioni di prepensionamento		0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
309.001	Spese per la formazione	11'500.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	0.00	
310.001	Stampati e fotocopie		15'800.00
310.002	Materiale di cancelleria		1'900.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		2'000.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		3'500.00
311.002	Acquisto attrezzature		7'200.00
311.003	Acquisto armi	1'100.00	
312.001	Consumo energia elettrica		7'200.00
313.001	Materiale di pulizia		700.00
313.002	Carburante e olii	18'000.00	
313.003	Acquisto munizioni	3'500.00	
315.001	Manutenzione installazioni informatiche		29'200.00
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	15'000.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		4'000.00
315.005	Manutenzione immobile		22'700.00
316.001	Affitto locali		139'900.00
316.002	Leasing veicoli	28'900.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	200.00	
318.001	Spese amministrative		38'200.00
318.002	Spese telefoniche		6'000.00
318.003	Spese postali		7'500.00
318.004	Premi assicurativi		15'700.00
318.005	Tasse sociali ad associazioni		1'300.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	9'200.00	
318.007	Revisione contabile		1'300.00
318.008	Consulenze di terzi		5'000.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		400.00

318.010	Spese per ricevimenti		2'500.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	68'300.00	
319.001	Spese diverse		22'300.00
Totale costi		2'546'600.00	487'300.00

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	13'300.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	57'000.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	400'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
Totale ricavi		480'300.00	0.00

		Costi netti	
		A	B
Totale costi netti		2'066'300.00	487'300.00



AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO SA

CONSUNTIVO 2020

RENDICONTO D'ESERCIZIO 2020

AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO SA

SOMMARIO

Organi della Società	pag. 2
Relazione agli azionisti	pag. 3
AEM SA cifre e fatti	pag. 5
Presentazione dei conti	pag. 8
Conto economico	pag. 9
Bilancio	pag. 10
Allegato al conto annuale	pag. 11
Proposta di destinazione degli utili	pag. 13
Rapporto dell'ufficio di revisione	pag. 14

ORGANI DELLA SOCIETÀ

Consiglio di Amministrazione

Bottani Antonio, Presidente
Nicoli Fabio, Vice Presidente
Colombo Stefano, membro
Ponti-Broggini Lorenza, membro
Rudel Roman, membro

Direzione

Paolo Rossi

Ufficio di Revisione

PKF Certifica SA, Lugano

RELAZIONE AGLI AZIONISTI 2020

Egregi Azionisti,

dopo 30 anni dapprima alla presidenza della commissione amministratrice e successivamente alla presidenza del Consiglio di Amministrazione di AEM SA mi accingo a lasciare l'incarico a fine mandato per disposizione di regolamento. Sono stati decenni impegnativi e interessanti, anche se per certi versi difficili, in cui ho visto il mercato dell'energia subire non pochi stravolgimenti dalla spinta tecnologica, imposta dall'avvento dell'informatica prima e dalla digitalizzazione poi, alla liberalizzazione (sia pure parziale in Svizzera) dei mercati, all'avvento della produzione decentralizzata con il passaggio di settori un tempo appannaggio del petrolio all'elettricità (mobilità e riscaldamento), in tempi più recenti.

Il mondo che ci circonda è cambiato e AEM è cambiata con lui, anzi e lo posso dire con orgoglio, anticipando i tempi del cambiamento. Così è stato con la trasformazione da azienda comunale a società anonima, con l'introduzione (insieme al Comune) del sistema informatico gestionale AS400, successivamente con i primi contatori a telelettura installati a Massagno, con la realizzazione della rete "mesh" per il controllo dell'illuminazione pubblica ed i progetti di centrale termica alle Scuole di via Nosedo a Massagno. Per finire con i nuovi modelli di business sperimentati nei "Quartieri di autoconsumo" (la "Lugaggia Innovation Community" quale apripista), la realizzazione e lo sviluppo con partners di un algoritmo per la gestione della rete a Bassa e Media Tensione ("Flex Manager") ed i progetti di ricerca nazionali ed europei, che hanno proiettato AEM in una rete di relazione con istituti di ricerca internazionali, ponendola tra le punte più avanzate dell'innovazione in Europa.

Tutto questo è stato raggiunto grazie alla buona intesa tra il Consiglio e le Direzioni che si sono succedute nel tempo e alle quali il Consiglio ha sempre lasciato un'autonomia creativa; non solo anche un forte radicamento territoriale, dove la coscienza di appartenenza permette di valorizzare, mettendo in gioco le proprie qualità, lo spirito di corpo e di servizio che hanno sempre contraddistinto il valore morale dell'azienda.

AEM non è stato però solo una fucina di servizi e di innovazione, ha anche sempre conseguito buoni risultati di esercizio, nell'interesse dei propri utenti e anche del proprio azionista. Azionista che sono infine tutti i cittadini di Massagno, per i quali la qualità di servizio è una bandiera dell'azienda che riconoscono di pari importanza tanto quanto la redditività finanziaria della stessa.

A dimostrazione dell'attenzione alla redditività, anche nel 2020 continua il trend del 2019, determinando un utile d'esercizio di 152'271 CHF ed un dividendo di 100'000 CHF.

Ribadiamo, come già indicato nello scorso rendiconto, che, nel momento in cui AEM entra in una fase di consolidamento della strategia di rilancio dell'azienda, il tema della redditività aziendale riacquista una posizione centrale, accanto alle azioni pionieristiche che puntualizzano la nostra attività e che ci attirano riconoscimenti a livello nazionale e internazionale.

Le pagine interne danno ulteriori informazioni sulla strategia e le attività in atto, in continuità con quanto impostato negli anni scorsi, per preservare anche in prospettiva futura la funzionalità dell'Azienda come attore di mercato e accrescere il proprio valore aziendale.

Interpretare l'evoluzione del mercato, anticipandola e sviluppando la cultura aziendale che è precipua dell'azienda.

Ringrazio tutti i componenti della direzione e tutto il personale dell'amministrazione e dei servizi tecnici che si sono adoperati con grande dedizione al servizio dell'Azienda e della sua utenza.

Ing. Antonio Bottani
Presidente del Consiglio di Amministrazione

AEM SA CIFRE E FATTI

Nel corso del 2020 l'erogazione d'energia sul comprensorio AEM ha registrato una continuità nei confronti dell'anno precedente, assestandosi a 49.44 GWh (48.98 GWh nel 2019).

La produzione della Centrale Stampa è stata di 14.16 GWh, inferiore rispetto a quello del 2019 (15.53 GWh).

Nel corso 2020 AEM ha continuato per l'ultimo anno ad approfittare dell'aver effettuato gli acquisti di energia a termine quando le condizioni sul mercato energetico erano ottimali e ha potuto di nuovo ridurre le proprie tariffe all'utenza.

Il 2020 ha segnato un ulteriore sviluppo nel processo di messa in opera dello "smart grid" di AEM attraverso:

- Lo sviluppo dell'algoritmo come prodotto industriale (grazie anche ad un finanziamento da parte di InnoSuisse), il suo test completo nei quartieri di autoconsumo e (a seguire nel 2021) il dispiegamento sul territorio di distribuzione e lo sviluppo della strategia di marketing che ne permettano la vendita sul mercato;
- Il completamento del progetto pilota della "Lugaggia Innovation Community" e l'inserimento delle esperienze fatte in un modello di business maturo, che vedrà i propri frutti nel 2021 nei progetti di nuovi Quartieri di autoconsumo al "Centro Balneare di Tesserete" e nel "Quartiere Garamé" sempre a Tesserete.

AEM, oltre all'intervento sullo "smart grid", sta gestendo le seguenti iniziative:

- a) Il progetto europeo "Parity" che vede coinvolta AEM con partners greci, spagnoli, svedesi e austriaci nell'ambito dell'autoconsumo e della gestione della flessibilità che deriva dalla penetrazione di apparecchi e fondi energetiche decentrali;
- b) Il progetto europeo "Accept" che vede coinvolta AEM con partners greci, spagnoli e italiani nell'ambito della gestione intelligente dei consumi con un modello basato sulla "demand / response";
- c) Lo sviluppo finale della piattaforma nazionale di scambio automatico dei dati per il mercato liberalizzato, che vede AEM tra gli azionisti accanto a EWZ, BKW, CKW, AEW e SAK;
- d) L'introduzione di un nuovo sistema tariffario (dal 01.01.2021) basato in parte della punta di consumo per tutta l'utenza, in modo da controllare con modalità non invasive il profilo di carico con un beneficio per la rete e tutti gli utenti;
- e) La collaborazione con Hive Power (uno spin-off della SUPSI) e con AET nell'ambito della strutturazione di servizi (su piattaforma digitale all'utenza).

Sono invece giunte a conclusione l'esperienza con Skypull (turbine eoliche di alta quota) e con E2BS (Cripto-mining), società che hanno raggiunto un proprio livello di maturità e di conseguenza hanno dovuto scegliere un'altra "location" e altri ambiti di mercato (nel caso di Skypull diventando parte di un gruppo imprenditoriale con sede negli Emirati Arabi) per progredire.

Inoltre dal profilo amministrativo AEM ha perseguito la razionalizzazione dei propri processi amministrativi in funzione di una migliore efficienza ed efficacia d'azione.

Nell'ambito dell'energia rinnovabile si segnala l'entrata in esercizio delle attività di produzione e distribuzione di calore a Tesserete di pertinenza della "Capriasca Calore SA" (società composta dal Comune di Capriasca, AET ed AEM).

Il risultato finanziario 2020 dell'azienda consolida il "sereno già registrato nel 2019 dopo la parentesi negativa del 2018 causata dalla concomitanza dell'intervento di risanamento e razionalizzazione della centrale idroelettrica Stampa e dalla necessità di cambiare la cassa pensione cui AEM era affiliata.

L'azienda per monitorare il proprio andamento economico/finanziario ha predisposto una serie di indicatori, che verranno aggiornati periodicamente e di cui, dopo una comprensibile fase di test daremo evidenza nei prossimi rendiconti.

STATISTICHE DI PRODUZIONE ED EROGAZIONE DI ELETTRICITÀ

	2020		2019	
Erogazione totale	49'445'055	kWh	48'982'846	kWh
incremento / diminuzione	462'209	kWh	-249'087	kWh
variazione percentuale	0.94	%	-0.50	%
estiva	21'012'246	kWh	22'042'280	kWh
invernale	28'432'809	kWh	26'940'566	kWh
	42.50	%	45.00	%
	57.50	%	55.00	%
Prelievo totale	34'946'498	kWh	33'381'813	kWh
estivo	12'102'503	kWh	11'949'222	kWh
invernale	22'843'995	kWh	21'432'591	kWh
potenza massima	8'884	kW	9'552	kW
	34.46	%	35.80	%
	65.54	%	64.20	%
Produzione Centrale AEM	14'162'528	kWh	15'534'968	kWh
incremento / diminuzione	-1'372'440	kWh	-9'181'280	kWh
variazione percentuale	-8.83	%	-62.54	%
estiva	6'933'209	kWh	6'952'648	kWh
invernale	7'229'319	kWh	8'582'049	kWh
potenza massima	4000	kW	4000	kW
	48.95	%	44.80	%
	51.05	%	55.20	%

PRESENTAZIONE DEI CONTI

RICAVI

Il ricavo operativo 2020 globale corrisponde a MCHF 12,085, inferiore rispetto a quello dell'anno precedente (MCHF. 12,813) che era stato influenzato dal ricevimento dei fondi da parte della Comunità Europea per il progetto di Lugaggia (CHF 321 mila).

COSTI

La somma dei costi totali operativi, al netto delle tasse e degli ammortamenti risulta pari a MCHF 9,575 milioni; diminuito rispetto all'anno precedente (CHF 10'028).

INVESTIMENTI

L'importo totale degli investimenti per il 2021 ammonta a MCHF 1,619 in linea con l'anno precedente MCHF 1,657.

UTILE

L'anno 2020 viene chiuso con un utile di CHF 152'271.87, con una diminuzione rispetto al 2019 di CHF 366'061.73 (valore 2019 CHF 518'333.60). Questa differenza è principalmente dovuta a imposte di esercizi precedenti per un valore di CHF 169'889 CHF ed all'effetto del citato versamento dal Programma Horizon 2020 per il progetto Lugaggia.

CONTO ECONOMICO

Conto Economico riassuntivo		Consuntivo 2020	Consuntivo 2019
		Totali in CHF.	Totali in CHF.
Ricavi	Vendita energia e contributi	9'405'562.00	9'988'358.10
	Nuovi contributi di legge swisgrid	1'212'575.20	1'245'994.59
	Prestazioni	873'644.70	1'190'939.19
	Diversi	594'214.65	388'528.20
	Totale ricavi	12'085'996.55	12'813'820.08
Costi	Acquisto energia, costi di transito e contributi	3'607'213.81	3'757'222.79
	Personale	2'461'136.05	2'649'400.10
	Materiale e prestazioni di terzi	1'089'951.42	1'126'438.87
	Altri costi d'esercizio	2'214'303.08	2'315'124.16
	Accantonamenti	0.00	0.00
	Interessi	202'841.12	180'364.69
	Totale costi d'esercizio	9'575'445.48	10'028'550.61
Risultato prima di ammortamenti, imposte e sopravvenienze		2'510'551.07	2'785'269.47
	Ammortamenti	2'154'212.90	2'196'935.87
	Tasse e imposte	204'066.30	70'000.00
	Sopravvenienze esercizi precedenti	0.00	0.00
	Ricavi straordinari	0.00	0.00
	Totale ammortamenti imposte e sopravvenienze	2'358'279.20	2'266'935.87
Avanzo d'esercizio		152'271.87	518'333.60

BILANCIO

Bilancio		2020	2019
		Totale CHF.	Totale CHF.
ATTIVO			
Fisso	Sostanza fissa materiale	18'410'798.85	18'942'916.11
	Sostanza fissa immateriale	11'180.00	13'385.00
	Partecipazioni	464'001.00	464'001.00
	Depositi cauzionali	10'000.00	0.00
Circolante	Liquidità	3'885'387.85	3'630'795.71
	Crediti FP vs terzi	143'914.24	36'872.00
	Crediti vs azionista	263'902.00	307'970.00
	Altri crediti vs terzi	101'952.00	321'259.00
	Transitori attivi	3'655'267.60	3'077'144.15
	Atri attivi (scorte)	341'414.36	352'400.59
	Totale attivo	27'287'817.90	27'146'743.56
PASSIVO			
Capitale proprio	Capitale azionario	3'600'000.00	3'600'000.00
	Riserve legali	912'000.00	912'000.00
	Utile riportato	2'726'715.95	2'358'382.35
	Utile d'esercizio	152'271.87	518'333.60
Accantonamenti		35'000.00	0.00
Capitale di terzi	Debiti vs terzi	1'549'065.41	1'275'124.94
	Debiti vs azionista	0.00	0.00
	Altri debiti vs terzi	562'725.00	684'887.00
	Prestiti di terzi	17'000'000.00	17'000'000.00
	Transitori passivi	750'039.67	798'015.67
	Totale passivo	27'287'817.90	27'146'743.56

ALLEGATO AL CONTO ANNUALE

AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO (AEM) SA, Massagno

Informativa conformemente alle disposizioni legali

Informazioni sui principi applicati nel conto annuale

Il presente conto annuale è stato allestito secondo le prescrizioni della legge svizzera, in particolare gli articoli relativi alla contabilità e la presentazione dei conti del Codice delle Obbligazioni (artt. 957 – 963b CO).

Per l'allestimento del conto annuale, nella misura in cui non si tratti di principi prescritti dalla legge, sono state applicati i principi seguenti:

Crediti da forniture e prestazioni

I crediti da forniture e prestazioni come pure gli altri crediti a breve termine sono iscritti a bilancio al loro valore nominale ed adeguate, se necessario, al presunto valore di realizzo mediante la costituzione di un fondo svalutazione crediti specifico.

Scorte

Le scorte sono rappresentate da materiale tecnico e di manutenzione e sono valutate al valore di acquisizione. Le scorte sono svalutate del 30% mediante la costituzione di un fondo ammortamento specifico in modo da far fronte ad una possibile obsolescenza del materiale.

Immobilizzi finanziari

Gli immobilizzi finanziari sono rappresentati da partecipazioni in altre società e sono valutati al prezzo di acquisto o di sottoscrizione del capitale nominale.

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni materiali e immateriali vengono ammortizzate in modo indiretto. Gli ammortamenti vengono calcolati sul valore residuo.

Dichiarazione attestante la media annua di posti di lavoro a tempo pieno

La media annua dei posti di lavoro a tempo pieno si assesta tra i 10 ed i 50 dipendenti (2019:>10 < 50)

Partecipazioni importanti

	2020		2019	
	Quota del capitale	Diritti di voto	Quota del capitale	Diritti di voto
Capriasca Calore SA, Capriasca	33.33%	33.33%	33.33%	33.33%
Totale		CHF 437'600		CHF 437'600

Impegni leasing

	2020	2019
Debiti leasing non iscritti a bilancio	1'677'413	1'170'241

Eventi importanti successivi alla data di chiusura del bilancio

Nessun evento successivo dopo la chiusura del bilancio.

Altre informazioni prescritte dalla legge

Nessun'altra informazione prescritta dalla legge necessaria.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Il Consiglio di Amministrazione della Azienda Elettrica di Massagno SA propone all'Assemblea Generale del 6 ottobre 2020 il seguente utilizzo dell'utile:

Utili riportati esercizi precedenti	Fr. 2'726'715.95
Utile d'esercizio 2020	Fr. 152'271.87
Dividendo	Fr. 100'000.00
Utile da riportare a nuovo	Fr. 2'778'987.82

PKF Certifica SA

PKF

Accountants &
business advisers

Relazione dell'Ufficio di revisione
sulla revisione limitata all'Assemblea Generale degli Azionisti della
AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO (AEM) SA, Massagno

In qualità di Ufficio di revisione abbiamo verificato il conto annuale (bilancio, conto economico e allegato) della AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO (AEM) SA, Massagno, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile dell'allestimento del conto annuale, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra revisione è stata effettuata conformemente allo standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede che la stessa deve essere pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate. Una revisione limitata consiste essenzialmente nell'effettuare interrogazioni e procedure analitiche, come pure, a seconda delle circostanze, adeguate verifiche di dettaglio della documentazione disponibile presso l'azienda sottoposta a revisione. Per contro, la verifica dei processi aziendali e del sistema di controllo interno, come pure interrogazioni e altre procedure miranti all'identificazione di atti illeciti o altre violazioni di disposizioni legali, sono escluse da questa revisione.

Sulla base della nostra revisione non abbiamo rilevato fatti che ci possano fare ritenere che il conto annuale, come pure la proposta d'impiego dell'utile di bilancio, non siano conformi alle disposizioni legali e statutarie.

Lugano, 17 giugno 2021

PKF CERTIFICA SA


Claudio Massa
Perito revisore abilitato


Manuel Fuoco
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile

Allegati:

- conto annuale (bilancio, conto economico e allegato)
- proposta d'impiego dell'utile di bilancio

Telefono +41 (0)91 911 11 11 | Telefax +41 (0)91 911 11 12
E-mail info@pkfcertifica.ch | Internet www.pkfcertifica.ch
PKF Certifica SA | Piazza Indipendenza 3 | 6900 Lugano | Switzerland

Azienda Elettrica
di Massagno SA
6906 Massagno



PKF Certifica SA is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

