

## **SOMMARIO PREVENTIVO 2021**

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Messaggio Municipale n. 2551 - introduzione	1
1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni	5
2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta	6
3. Personale e strumenti di lavoro	13
4. Territorio	14
5. Educazione – tempo libero – associazioni	18
6. Cultura – eventi – comunicazione	20
7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici	22
8. Previdenza sociale	23
9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità	29
10. Azienda Elettrica Massagno SA	30
11. Investimenti	31
Conclusioni	32
Meccanismo di risoluzione	33
Commenti ai conti di preventivo	34
0. Amministrazione generale	36
1. Sicurezza pubblica	38
2. Educazione	40
3. Cultura (eventi-comunicazione) e tempo libero	42
4. Salute pubblica	44
5. Previdenza sociale	45
6. Traffico	49
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	50
8. Economia pubblica	52
9. Finanze e imposte	53
Investimenti	54
Preventivo	55
Ricapitolazione conto di gestione corrente	56
Ricapitolazione totali per dicastero	57-60
Ricapitolazione per genere di conto – riassunto	61
Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio	62-66
0. Amministrazione	67-72
011 Potere legislativo	67
012 Potere esecutivo	68
020 Amministrazione generale	69
029 Altre amministrazioni generali	70-71
090 Compiti non ripartibili	72
1. Sicurezza pubblica	73-81
100 Registro fondiario	73
101 Controllo abitanti	74
102 Ufficio conciliazione	75
103 Autorità regionale di protezione ARP 5	76
109 Altri servizi giuridici	77
113 Polizia	78
140 Polizia del fuoco	79
151 Militare	80
160 Protezione civile	81

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
2. Educazione	82-88
200 Scuola infanzia	82-83
210 Scuola elementare	84-85
211 Scuola montana	86-87
212 Scuola media	88
3. Cultura e tempo libero	89-94
300 Promozione culturale	89
309 Altra promozione culturale	90
330 Parchi pubblici	91
340 Sport	92
350 Altre attività del tempo libero	93
390 Culto	94
4. Salute pubblica	95-97
450 Profilassi sanitaria	95
460 Servizio medico scolastico	96
490 Altri compiti per la salute	97
5. Previdenza sociale	98-103
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	98
501 Contributi comunali a fondi centrali	99
540 Protezione della gioventù	100
570 Case per anziani	101
580 Assistenza agli anziani	102
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	103
6. Traffico	104-108
620 Rete stradale comunale	104
621 Posteggi e autosili	105
650 Ferrovie private	106
651 Aziende del traffico locali	107
690 Altro traffico	108
7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio	109-116
710 Eliminazione delle acque luride	109
720 Eliminazione rifiuti	110
740 Cimitero	111
750 Arginature	112
780 Servizi igienici pubblici	113
781 Eliminazione cadaveri animali	114
789 Altre immissioni	115
791 Concetti di sviluppo	116
8. Economia pubblica	117-118
830 Turismo	117
860 Elettricità	118
9. Finanze e imposte	119-125
900 Imposte	119
922 Comuni – Cantone	120
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	121
931 Parte comunale di imposte cantonali	122
940 Gestione patrimonio e dei debiti	123-124
990 Spese non ripartibili	125
Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti	126

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Ricapitolazione conto di investimento	127
Ricapitolazione conto di investimento totali per dicastero	128-129
Ricapitolazione conto di investimento per genere di conto	130-131
Dettaglio investimenti	132-144
Conto amministrativo – riassunto dati di preventivo	145-146
Investimenti – tabella riepilogativa	147-150
Ammortamenti	151-152
Prestiti	153-154
Valutazione imposte e moltiplicatore	155-156
Centro sportivo Valgersa	157
Centro sportivo Valgersa: riassunto con ripartizione dei costi	158
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	159-166
Casa anziani Girasole	167
Casa anziani Girasole – riassunto preventivo	168
Casa anziani Girasole – conto economico	169-171
Autorità regionale di protezione ARP 5	172
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	173-178
Polizia Ceresio Nord PCN	179
PCN – riassunto e ripartizione dei costi	180
PCN – gestione corrente	181-188
PCN – tabella di ripartizione dei costi e ricavi A e B	189-190
PCN – tabella ripartizione tra i comuni	191

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 d'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	PGC	Piano Generale delle Canalizzazioni
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti	PGS	Piano Generale di Smaltimento acque
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 Internazione 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'approvigionamento 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'approvigionamento 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



## Messaggio Municipale N. 2551 accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2021

Gentili Signore ed egregi Signori  
Consiglieri comunali,

in questo documento trovate i conti preventivi per l'anno 2021 del Comune di Massagno e i relativi commenti, redatti allo scopo di agevolare la lettura politica e finanziaria del messaggio, così come evidenziato con la tabella riassuntiva che segue:

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	DIFFERENZE
totale spese	fr. 29'342'534	fr. 29'398'963	- 56'429
totale ricavi (senza imposte)	fr. 7'694'700	fr. 7'689'600	+ 5'100
<b>fabbisogno</b>	<b>fr. 21'647'834</b>	fr. 21'709'363	- 61'529
totale ricavi (con imposte)	fr. 27'660'700	fr. 28'656'600	- 995'900
<b>disavanzo gestione corrente</b>	<b>fr. 1'681'834</b>	fr. 742'363	+ 939'471

Il risultato è un disavanzo di gestione corrente 2021 di fr. 1'681'834 (totale spese fr. 29'342'534 dedotti fr.27'660'700 di ricavi).

Attraverso le cifre che precedono il Municipio constata un risultato purtroppo condizionato dall'attuale situazione sanitaria e dalla riforma fiscale cantonale, soprattutto a livello di gettito d'imposta, con una contrazione complessiva nel totale ricavi (con imposte) di fr.995'900, ma avendo quale garanzia un capitale proprio ancora in doppia cifra (oltre 10 milioni di franchi) e creato da una situazione straordinaria, legata soprattutto al COVID-19 e non strutturale, quindi senza necessità immediata di un inasprimento della pressione fiscale.

Le spese correnti sono sotto controllo nonostante la diminuzione sia limitata a complessivi fr.56'429, ma con alcuni costi legati ai trasporti pubblici (+ fr.298'000) suddivisi nel trasporto pubblico regionale e in quello del luganese (TPL SA) con un aumento dei costi, ma anche delle prestazioni, legati all'apertura della galleria del Ceneri. Questi costi saranno strutturali negli anni a venire e incidono quindi sulla visione d'insieme delle uscite del comune.

Il Municipio sottoscrive questo documento con la consapevolezza che le previsioni sono aderenti alla realtà, pur consapevole che l'attuale situazione economica, con particolare riferimento all'impatto della pandemia in corso ormai dall'inverno 2020, è in continua evoluzione. In questo senso le proiezioni eseguite, le stime fatte, le considerazioni riportate, devono essere valutate nel loro insieme. Ben lo dimostrano la Confederazione e i Cantoni, in prima linea con l'erogazione di sussidi a supporto dell'economia con deficit stimati molto elevati.

A fronte di una previsione per il 2021 per il Canton Ticino che prevede un deficit di circa fr. 230 mio, in breve sintesi ecco alcuni risultati complessivi di preventivo 2021 di alcuni enti pubblici di riferimento (in milioni di franchi e accompagnati dai rispettivi moltiplicatori di imposta comunali) al fine di meglio inquadrare nel contesto generale la situazione di Massagno:

Lugano – 20 mio (77%),  
Mendrisio – 6,5 mio (75%),  
Locarno – 2,5 mio (90%),  
Bellinzona – 7.8 mio (93%).

Vezia – 0.8 mio (85% +5%),  
Bioggio – 2,8 mio (57%),  
Cadempino – 3,7 mio (65% +5%),

Chiudiamo con la Confederazione che stima una perdita di 2,5 miliardi di franchi che potrebbe a breve essere rivista al rialzo.

Come già più volte segnalato, lo zoccolo duro dei contribuenti massagnesi è costituito dalle persone fisiche, in numero considerevole radicate nel Comune da molti anni, che permettono una valutazione alquanto attendibile. I globalisti sono persone tassate sul dispendio con un reddito imponibile minimo di fr.400'000. Il numero è in leggero aumento e ci permette di avere delle entrate da considerare elevate. Essendo le persone fisiche il 90% della forza contributiva, la restante è rappresentata dalle persone giuridiche. Rispetto ad alcuni anni fa, non abbiamo più una ditta che predomina sulle altre a livello fiscale. Questo vuol dire che in questo 10%, ormai livellato al ribasso negli ultimi 5 anni, non si è dipendenti unicamente da un grosso contribuente.

La riforma fiscale recentemente decisa a livello cantonale, avrà per le persone giuridiche un impatto anche nelle finanze comunali. Infatti la diminuzione su più anni della percentuale di imposizione e l'annullamento dello statuto speciale holding hanno richiesto una rivalutazione del gettito proveniente da questo cespite.

In questo preventivo, e su indicazione del Cantone, il Comune ha inserito un nuovo conto (931.440.002) dove contabilizzare il riparto che era stato indicato nel messaggio cantonale n. 7684 relativo alla riforma fiscale e che segnerà un'entrata di fr.125'400 a parziale compensazione di questi cambiamenti fino al 2024. Si rammenta che il popolo ha accettato sgravi fiscali cantonali di 52,2 mio e aiuti sociali per 20 mio di franchi. Di questi sgravi 10.2 mio di franchi saranno a carico dei comuni fino al 2024, oltre tale data diventeranno 36 mio di franchi. Vista la complessità della riforma fiscale cantonale gli enti locali hanno avuto dal Cantone l'indicazione globale dell'impatto della riforma, ma non i dettagli di ogni comune.

A seguito del COVID-19 gli enti pubblici si sono attivati per cercare innanzitutto di contenere i contagi e aiutando socialmente chiunque si fosse trovato in difficoltà nelle attività basilari della propria esistenza. La suddivisione a tre livelli a cascata Confederazione, Cantone e Comuni ha permesso di superare la prima ondata del virus e di sicuro di affrontare scientemente anche la seconda. A Massagno, grazie all'elevato standard di prestazioni a favore dei cittadini, si può affrontare con un certo ottimismo l'incertezza che attende la popolazione nel 2021.

Si segnala sempre che, per quanto attiene alla quasi totalità dei comuni ticinesi, ivi compreso Massagno, le spese complessive che gravano i conti comunali possono essere così suddivisi: 1/3 determinato dal costo dell'apparato amministrativo (stipendi e oneri sociali), 1/3 per il riversamento di obblighi e oneri da parte di enti superiori (soprattutto dal Cantone) e il terzo rimanente, da cui dobbiamo però togliere gli ammortamenti amministrativi, a disposizione del Comune.

È infatti solo quest'ultima parte che determina, di fatto, l'effettivo ed invero esiguo spazio di manovra a disposizione dell'Esecutivo per poter offrire servizi di qualità alla cittadinanza (a Massagno sovente superiori al minimo imposto dalle leggi) potendo così anticipare, creare, realizzare o mantenere le condizioni e i beni secondo le attese e le esigenze della cittadinanza, grazie anche a delle linee guida chiare che conducono il nostro Comune ed il suo territorio in direzione degli scenari di sviluppo voluti.

Alla popolazione garantiamo la necessaria stabilità a molti livelli (sicurezza, cultura, sport, finanziaria, sociale, scolastica, investimenti, aggregativa e di integrazione grazie alle sue associazioni comunali e al volontariato), con chiaro riferimento al sostegno sociale e conseguenti azioni mirate, finalizzate alle persone maggiormente in difficoltà.

Con queste irrinunciabili premesse, nelle pagine che seguono vengono indicate le risorse necessarie a perseguire tutti questi obiettivi, attraverso l'azione e lo sforzo del Municipio e della sua Amministrazione.

Gli investimenti netti previsti per il 2021 si attestano a fr. 4'980'829 e saranno finanziati interamente dalla liquidità del Comune. Nonostante il MM 2522 Piano finanziario (PF) non sia stato discusso dal Consiglio comunale, si ricorda come lo stesso prevedeva nella sua versione estesa oltre 10 mio di franchi d'investimenti annui, con la seconda versione che indicava in 4 mio annui gli investimenti realizzati. In questo senso, ed in attesa del consolidamento del PF, quanto qui immaginato è in linea con la seconda previsione.

Pre consuntivo 2020: la mancanza di molti costi dati dal Cantone, che vengono addebitati solo negli ultimi due mesi e l'impossibilità d'inserire oggi le operazioni di chiusura legate alle imposte (valutazione gettito e sopravvenienze) non rendono praticabile da parte dei Servizi finanziari la fornitura di un pre consuntivo di dettaglio. Oggi sappiamo che a causa della situazione avremo maggiori costi legati ai settori anziani, trasporti e tramite un conto ad hoc creato su richiesta del Cantone che conterrà delle voci di spesa indicate come COVID-19. Conosciamo inoltre che non ci sono state partenze di rilievo da parte di contribuenti facoltosi e che i contribuenti partiti sono stati bilanciati dagli arrivi con un margine d'imposta che sarà a nostro favore. Ad oggi la previsione complessiva del preventivo 2020 di un disavanzo di fr.742'363 è confermata e non ci sono obiettivi elementi per intravedere scenari diversi, né tantomeno peggiori.

A fronte di tutto quanto precede e a seguito proposto a livello d'investimenti, il Municipio ha deciso di lasciare invariato il moltiplicatore politico al 77%. Oltre a queste indicazioni si sottolinea nuovamente il capitale proprio in essere di oltre 10 mio di franchi che potrà tranquillamente assorbire il disavanzo stimato se realizzato, ritenuto oltretutto che le contrazioni economico-finanziarie qui espresse sono sostanzialmente determinate dalla situazione pandemica in atto, al momento attuale considerata un evento del tutto straordinario, con conseguenze che in questo momento non si ritengono strutturali.

Questa proposta scaturisce dalla consapevolezza che il disavanzo presentato potrà essere sopportato dall'ente pubblico senza gravare sulle cittadine e i cittadini dando una risposta concreta all'incertezza mondiale che presumibilmente ci vedrà coinvolti per molti mesi e garantendo il completo mantenimento delle prestazioni fino ad oggi erogate sul nostro territorio comunale, che vengono così confermate.

Aumenteranno le persone fisiche esenti (lavoro ridotto, disoccupazione o entrate in assistenza) e anche le giuridiche, ma i contribuenti con maggior reddito e sostanza avranno un possibile aumento dei loro averi. In sintesi i contribuenti facoltosi copriranno le perdite del ceto medio o degli esenti e ci permetteranno di avere stabilità nel gettito, nonostante una diminuzione comunque presa in considerazione.

Come verrà indicato nel capitolo specifico il moltiplicatore aritmetico del documento è dell'80.50% (l'anno scorso eravamo al 79.91%), una quota che lascia comunque in massima parte tranquillo il Municipio. Sia perché, come già fatto notare dai banchi del Consiglio comunale, sovente i

risultati del preventivo sono migliori a consuntivo, sia perché il preventivo proposto comprende spese verificate ed inserite in base a tutte le informazioni conosciute e con i ricavi (non imposte) calcolati in considerazione anche della situazione pandemica. Il Municipio e l'Amministrazione hanno così allestito un documento che fungerà da base al PF che verrà redatto dall'organo di revisione esterno quale meccanismo contabile.

Nel merito dei conti finanziari e della loro elaborazione, osserviamo che l'ultimo gettito cantonale definitivo calcolato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni, si riferisce all'anno 2017 ed ammonta a complessivi fr.25'715'624 a luglio 2020, con una diminuzione su base cantonale pari a fr.265'545 rispetto all'anno 2016. In questa sede rammentiamo come i diversi costi che vedono il gettito d'imposta cantonale quale termine di valutazione e di calcolo preso in considerazione saranno legati al gettito cantonale 2018 che è stato stimato dai Servizi finanziari.

Con tutte le premesse che precedono ed entrando nel merito della presentazione dei conti preventivi del Comune per l'anno 2021, segnaliamo le più importanti differenze in termini di cifre del nostro preventivo usando come differenziale l'importo di fr. 50'000.00 (esclusi gli addebiti accrediti interni):

conto	operazioni che influenzano il risultato con un importo di +/- fr.50'000.00	importo preventivo 2021	importo preventivo 2020	differenza
<i><u>Maggior costo</u></i>				
011.313.004	Materiale di consumo sedute di CC	50'000.00	0.00	50'000.00
570.362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'468'900.00	2'332'800.00	136'100.00
650.366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	489'000.00	290'000.00	199'000.00
651.352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	399'000.00	300'000.00	99'000.00
710.352.008	Consorzio depurazione acque	460'000.00	410'000.00	50'000.00
<i><u>Minor costo</u></i>				
301	Stipendi ed indennità amministrazione	4'315'800.00	4'381'300.00	-65'500.00
029.318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	100'000.00	160'000.00	-60'000.00
570.366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	320'000.00	419'800.00	-99'800.00
580.365.016	Contributi al SACD	728'400.00	780'000.00	-51'600.00
990.331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'032'059.00	3'129'263.00	-97'204.00
990.361.005	Partecipazione risanamento finanziario Cantone	458'400.00	691'800.00	-233'400.00
<i><u>Maggior ricavo</u></i>				
900.400.002	Imposte comunali PF sopravvenienze	1'785'000.00	1'685'000.00	100'000.00
931.440.002	Ripartizione per riforma fiscale	125'400.00	0.00	125'400.00
<i><u>Minor ricavo</u></i>				
090.427.012	Locazione stabili comunali	209'400.00	264'400.00	-55'000.00

L'aliquota degli ammortamenti amministrativi supera il tasso minimo dell'8.00%, per la precisione 8.24%, e corrisponde alle disposizioni della LOC. L'emissione dei contributi provvisori di costruzione ha permesso di annullare gli ammortamenti legati alle canalizzazioni avendo di fatto abbattuto completamente la sostanza e questo permetterà di risparmiare ogni anno oltre fr.153'000 per le canalizzazioni precedenti e di ammortizzare completamente i lavori eseguiti fino all'azzeramento delle quote di contributi emesse (dato 2019 a bilancio fr.3'747'921.52 a cui andranno ad aggiungersi le quote annuali emesse per quei contribuenti che hanno voluto l'emissione in 10 annualità.

\* \* \* \* \*

La pandemia ci accompagnerà per un lasso di tempo non quantificabile e quindi cercheremo di non evidenziare questo aspetto ad ogni capitolo, anche se parte delle variazioni sono dovute ad essa. Infatti la nostra progettualità non si ferma in un momento comunque che si spera temporaneo e le difficoltà date dall'attuale situazione saranno affrontate e superate da parte di noi tutti, assieme.

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

Il progetto «Ticino 2020» è la riforma istituzionale che, richiesta dai Comuni d'intesa con il Cantone, dovrà ridisegnare il rapporto dei flussi e delle competenze tra le due parti istituzionali coinvolte. Ormai si dovrà chiamare «Ticino 2022» perché prima di tale anno non verranno concretizzati gli obiettivi selezionati dai partecipanti ai tavoli “a geometria variabile” che coinvolgono il personale dirigente di diversi enti locali e del Cantone.

Per verificare lo sviluppo di tali riflessioni il Cantone mette a disposizione sul tema il seguente link: <https://www4.ti.ch/generale/ticino2020/la-riforma/>, da cui dobbiamo purtroppo constatare alcun aggiornamento o sviluppo del progetto.

Ricordando come i costi per questo progetto sono ripartiti in modo paritetico tra il Cantone e tutti i Comuni sulla base della popolazione, si segnala un costo preventivato dalla Sezione enti locali di fr. 1.20 per abitante, diminuito a livello dei conti consuntivi di solito inferiori (anche per mancanza di attività).

Anche le due iniziative proposte dai Comuni (iniziativa “Troppe spese per l'assistenza” e iniziativa “Per comuni forti e vicini al cittadino”) dovrebbero trovare in futuro spazio di discussione in «Ticino 2020», cosa che non rallegra di sicuro gli enti pubblici promotori delle stesse.

Come noto la tassa di collegamento è stata evasa e autorizzata con la sentenza del Tribunale federale di Losanna che in data 1° aprile 2020 l'ha resa effettiva. Il Consiglio di Stato vista la situazione l'ha comunque congelata fino al 2022 e quindi in questo documento non viene presa in considerazione.

In tale contesto si è così parallelamente sviluppata l'azione dell'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERSL) che a fronte di un ruolo di rappresentanza dei comuni del Luganese nelle relazioni con il Cantone, garantisce appoggio e sostegno alle iniziative locali di piena soddisfazione così come si può desumere dal link [www.arsl.ch](http://www.arsl.ch).

### Collaborazioni comunali e tavoli di lavoro

Il tavolo dei Sindaci della Collina Nord con Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Massagno, Origlio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia non si è riunito nell'anno corrente. La situazione pandemica non ha reso possibile continuare assieme le problematiche affrontate congiuntamente.

Di seguito vi presentiamo alcuni aggiornamenti relativi ai settori d'attività intercomunale che vedono l'attiva presenza del nostro Comune:

#### a. Autorità Regionale di Protezione (ARP)

Il Consiglio di Stato per il tramite della Divisione della giustizia sta proseguendo, apparentemente in modo spedito, verso la riorganizzazione e “cantonalizzazione” di questo Servizio. Di fatto non sono ancora noti i costi di questa operazione che presumibilmente giungeranno solo nel 2022, ritenuto come il Consiglio di Stato ha annunciato il messaggio al Gran Consiglio entro la fine del 2020.

Permane la tendenza degli anni passati, in cui si constata l'aumento dei casi trattati che a metà ottobre sono già 311, rispetto ai 285 dello scorso anno.

Diverse sono infatti le segnalazioni da parte dei Servizi sociali e Casa Anziani Girasole, ma anche dai Servizi cantonali inerenti a persone anziane che necessitano di una presa a carico amministrativa e finanziaria. A questi casi vanno ad aggiungersi le problematiche e la presa a carico di minorenni nell'ambito del diritto di famiglia che costituiscono la maggior parte delle relative procedure aperte (che sono passate da 162 a 177).

#### b. Midnight Sport

I Comuni di Massagno, Savosa e Vezia hanno rinnovato l'accordo per il progetto Midnight Sport MaSaVe...dum che finora ha riscontrato una buona rispondenza tra i giovani interessati. I costi di gestione saranno inseriti in ragione di fr.11'700.00 cadauno per ulteriori quattro anni. A fronte di tale partecipazione, sabato sera i giovani hanno uno spazio d'aggregazione nella palestra del Liceo 2 di Savosa. Il progetto è finalizzato a promuovere un'offerta d'animazione gratuita, sostenendo azioni contro l'abuso di sostanze, per prevenire atti vandalici o di violenza, per favorire l'integrazione sociale tra ragazze e ragazzi promuovendo il movimento e lo sport non competitivo per migliorare il benessere fisico incrementando le relazioni sociali tra giovani. Va da se che la situazione pandemica influirà sul proseguo di questa manifestazione.

#### c. Scollinando

Confermato l'evento che coinvolge i territori e la popolazione residente nei Comuni della collina Nord e che giungerà alla sua undicesima edizione, con la stessa impostazione che quest'anno non ha potuto andare in scena e che il prossimo 2021 sarà focalizzato in particolare su Massagno, Savosa e Porza.

#### d. Sicurezza

Il preventivo 2021 della PCN ricalca in grandi linee quello dell'anno 2020, con una diminuzione di spesa di fr. 30'037.00. Sono previsti maggiori ricavi per fr. 50'000.00. I principali fattori per il contenimento delle spese riguardano la diminuzione dei costi per il personale (prepensionamento e scuola di polizia) e per l'equipaggiamento di servizio.

Per quanto riguarda il numero di agenti necessari per soddisfare i disposti della Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali (LCPol), la PCN ha raggiunto uno stato di completezza pari al 90%, ossia 19 agenti sui 21 richiesti. Il 2021 sarà un anno di stabilizzazione del personale, dopo le partenze (2) e i nuovi arrivi (5) degli ultimi due anni.

Lo spostamento nella nuova sede sul sedime ex Togonal dovrebbe avvenire entro il mese di dicembre 2021. Il Comune di Massagno, in qualità di Comune sede, ha già sottoscritto una dichiarazione d'intenti con il proprietario del sedime. Il contratto di locazione, si allinea di principio con gli attuali costi di locazione ed ha già trovato il consenso tra i rappresentanti dei comuni che siedono nella Commissione. Gli accordi per la locazione degli spazi e il posteggio pubblico giungeranno a termine entro la fine del 2021 e coinvolgeranno il Consiglio comunale in base alle specifiche competenze LOC.

## **2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta**

Nel dettaglio illustriamo le cifre finanziariamente rilevanti con il riassunto dei dati che garantiscono il gettito cantonale stimato dai Servizi finanziari per l'anno 2021 in fr. 25'450'000, con una diminuzione di fr.1'280'000, che di seguito andiamo a evidenziare e motivare.

Si prevede di registrare un beneficio dall'aumento dei contribuenti sempre per effetto dell'evoluzione dell'edilizia residenziale che vede alcuni cantieri aperti a Massagno. La stima di nuovi appartamenti in edificazione su suolo comunale segnala 591 nuovi alloggi entro il 2023.

Ad oggi il gettito presunto in base alle notifiche di tassazione riportate dall'anno precedente è di fr.20'700'000, mentre il gettito unicamente stimato per l'arrivo di contribuenti, evoluzione del gettito e nuove edificazioni è di fr.4'000'000. A questo si aggiungono imposte alla fonte per 1,2 mio di franchi e si toglie il contributo di livellamento stimato in fr.450'000.

Da segnalare inoltre il rapporto di 9 a 1 confermato tra contribuenti persone fisiche (9) e persone giuridiche (1). Questo permette di avere stabilità nel gettito essendo molto più volatili le cifre delle PG rispetto ai contribuenti PF.

Si ricorda come le valutazioni sul gettito d'imposta sono sempre eseguite con i dati a disposizione al momento dell'allestimento dei documenti contabili. L'approccio è realistico e coerente con valutazioni appropriate e sostenibili, sulla scorta di quanto finora garantito con esperienza, conoscenza e senso di responsabilità.

A questo proposito si rileva come la somma derivante dai dati cantonali relative alle notifiche d'imposte precedenti sono individuati e stimati a 20,7 mio di franchi, mentre si attestano a 4 mio di franchi la stima di gettito tenendo in considerazione i nuovi arrivi, le nuove edificazioni e le variazioni d'imposta non ancora contabilizzate.

La stima eseguita è quindi basata su dati che col tempo, soprattutto a livello di contribuenti importanti, potrebbero subire delle variazioni sia al rialzo con sopravvenienze attive rispetto alla stima d'anno precedente, sia al ribasso (con sopravvenienze passive).

#### Capitale proprio

Il capitale proprio del comune è aumentato nel corso degli anni grazie ai risultati positivi conseguiti con attenzione e disciplina. A seguito della manovra finanziaria decisa nel 2008, siamo passati dagli allora fr.13,4 mio ai fr.5,5 mio nel 2009, fino agli attuali fr.10,3 mio, capitale che rappresenta una cifra significativa ed importante, a garanzia del nostro moltiplicatore d'imposta politico.

Forte di questa situazione, il Municipio ritiene praticabile e sostenibile una conferma della pressione fiscale proponendo un moltiplicatore comunale d'imposta invariato al 77%.

L'Esecutivo, con l'avallo del Legislativo, ha investito negli ultimi anni in maniera consistente, secondo una strategia economica di chiara matrice anticiclica.

In tale contesto ha potuto contare su tassi d'interessi ai minimi storici, ottimizzando al meglio gli importanti investimenti a favore dei propri cittadini.

Il perdurare di simili situazioni economiche vantaggiose, risulta essere un'importante e determinante condizione che permette al Municipio di proseguire e confermare la sua strategia di investimento, continuando a realizzare le proprie opere nel contesto di situazione finanziaria, per quello che attiene al costo del denaro, stabile e duratura.

Nella tabella sottostante si evidenzia il valore di un punto di moltiplicatore nei documenti presi in considerazione con una media dei preventivi pari a fr. 284'975 a punto e fr.267'350 dei consuntivi:

### Valore di un punto di moltiplicatore d'imposta comunale a Massagno

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
Persone fisiche	14'905'934	18'427'532	18'966'261	19'983'574	18'985'000	20'245'000	20'011'000	19'495'000
Persone giuridiche	2'684'184	3'298'932	2'132'878	1'934'883	2'150'000	2'410'000	1'944'000	1'559'000
Imposte alla fonte	1'675'291	930'553	1'187'410	1'508'177	1'200'000	1'000'000	1'200'000	1'200'000
art. 99 LT	0	0	0	0	0	0	0	0
./.. Contributo di livellamento	616'027	609'043	401'638	456'422	620'000	400'000	470'000	450'000
Totale	18'649'382	22'047'974	21'884'911	22'970'211	21'715'000	23'255'000	22'685'000	21'804'000
Moltiplicatore	80%	80%	80%	80%	80%	80%	77%	77%
1 punto di moltiplicatore vale fr.	233'100	275'600	273'600	287'100	271'400	290'700	294'600	283'200

Media dei consuntivi                    267'350  
 Media dei preventivi                    284'975

#### a) Valutazione del gettito cantonale

L'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2017 ed ammontava a fr.25'715'624 (precedente fr. 25'981'169) dato dal seguente dettaglio:

	2017	2016
Persone fisiche (PF)	fr.22'160'326	fr. 21'241'083
Persone giuridiche (PG)	fr. 2'685'246	fr. 3'683'549
Imposta alla fonte (IF)	fr. 1'036'990	fr. 1'400'973
art. 99 LT	fr. 0	fr. 274
Dedotto contributo di livellamento	fr. 609'043	fr. 616'027
Differenza ricalcolo gettiti precedenti	fr. 442'105	fr. 271'317

Per il calcolo del moltiplicatore aritmetico si devono comunque prendere in considerazione solo i primi due dati, persone fisiche e giuridiche, che per quel che ci concerne il 2017 ammontavano a fr. 24'845'572.

Per l'anno 2021 è stato valutato un gettito cantonale base di fr. 24'700'000 (PF + PG). La previsione del gettito d'imposta segna quindi una diminuzione stimata in ragione di complessivi fr. 1'300'000 su base cantonale, pari alla percentuale del 5.0% di contrazione del gettito stimato.

Per le persone fisiche viene evidenziata una diminuzione di fr.800'000 legata all'attuale situazione di pandemia, in parte compensata dalle nuove edificazioni che porteranno nuovi contribuenti. Bisogna evidenziare come per alcuni contribuenti importanti non sia ancora stata eseguita la notifica di tassazione da parte del Cantone e quindi la valutazione riguarda diversi anni.

Per le persone giuridiche dobbiamo registrare ad oggi una nuova importante diminuzione del gettito legato alle notifiche d'imposta ricevute. Si attendono inoltre le reali ripercussioni legate alla riforma fiscale e sociale. Si è deciso quindi di stimare una diminuzione pari ad ulteriori fr. 500'000.

Si ricorda come i Servizi finanziari comunali verificano tutte le notifiche che vengono trasmesse al Comune settimanalmente, con un monitoraggio continuo dei contribuenti che presentano valori elevati e medio alti. La valutazione è fatta coerentemente al reale substrato fiscale, evitando, nel limite del possibile, di incorrere in coperture di stime troppo elevate del gettito d'imposta che porterebbero a perdite effettive da contabilizzare come sopravvenienze negative e che potrebbero destabilizzare lo spazio di manovra messo a disposizione del Municipio da parte dei suoi contribuenti.

#### **b) Gettito persone fisiche 2021**

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2021 è iscritto a preventivo con fr. 23'000'000 con una stima diminuita del 3.36% pari ad una contrazione di fr.800'000 rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

Facciamo notare come per gli anni 2016 e 2017 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2018 e in particolare per il 2019, il grado d'accertamento è ancora per forza di cose, non elevato.

Alla luce di queste considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base delle persone fisiche 2021 in fr. 17'710'000, calcolato con il tasso di moltiplicatore del 77% sul gettito cantonale sopra indicato.

#### **c) Gettito persone giuridiche 2021**

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2021 è valutato in fr. 1'700'000 e contiene una diminuzione del 22.73%. Questi valori si ricavano dalle previsioni fiscali valutate dai nostri Servizi finanziari per le società più importanti. Si fa inoltre notare a conferma la diminuzione del gettito cantonale accertato tra l'anno 2016 (fr.3'683'549) ed il 2017 (fr.2'685'246) di fr.998'303 pari al 37.17%.

Quindi la valutazione del gettito comunale base delle persone giuridiche per il 2021 sarà di fr. 1'309'000.

#### **d) Imposta immobiliare e personale**

La stima dell'imposta immobiliare comunale in fr. 767'000 è stata confermata come da legislazione cantonale vigente mentre la stima dell'imposta personale è di fr.180'000.

#### **e) Schema riassuntivo valutazione gettito**

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito stimato:

2021	stima gettito cantonale	moltiplicatore al 77 %
Persone fisiche	23'000'000.00	17'710'000.00
Persone giuridiche	1'700'000.00	1'309'000.00
Totale	24'700'000.00	19'019'000.00
Imposta immobiliare		767'000.00
<b>Totale gettito base</b>	<b>24'700'000.00</b>	<b>19'786'000.00</b>

## f) Imposte alla fonte

Sono confermate a fr. 1'200'000 le previsioni del gettito 2021 per questo cespite d'entrata, basato sui dati dell'anno 2019 e indicanti l'importo di fr.1'710'053.35 (informazione giugno 2020) rispetto ai precedenti fr.1'328'177.06. Purtroppo una stima superiore è stata esclusa a seguito della pandemia e delle possibili ripercussioni finanziarie date dai lavoratori frontalieri nei diversi cantieri presenti sul nostro territorio attualmente. Bisogna ricordarsi che terminate le importanti edificazioni in atto, le imposte alla fonte avranno una riduzione, ritornando a livelli che di solito si attestavano a poco meno il milione di franchi, salvo nuove edificazioni non ancora iniziate e comunicate. Gli appartamenti previsti dal 2021 al 2023 sono comunque complessivamente 326

## g) Sopravvenienze

Le sopravvenienze d'imposta vengono aumentate di fr.100'000 per le persone fisiche (in considerazione anche del consuntivo 2019 che le ha confermate) e lasciate invariate per le persone giuridiche.

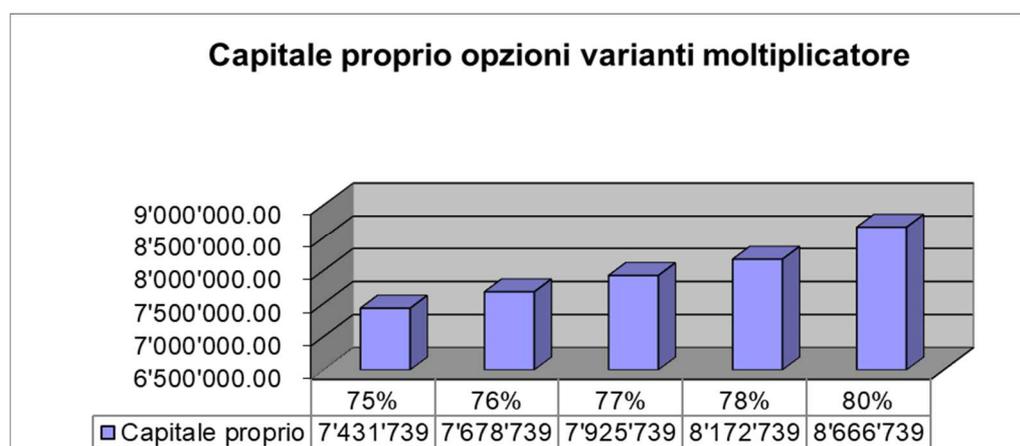
## h) Moltiplicatore politico 2021

A fronte di tutte le precedenti osservazioni, qui di seguito vi presentiamo la tabella di riferimento che indica la cifra finale della gestione corrente di preventivo con vari moltiplicatori politici e le rimanenze del capitale proprio:

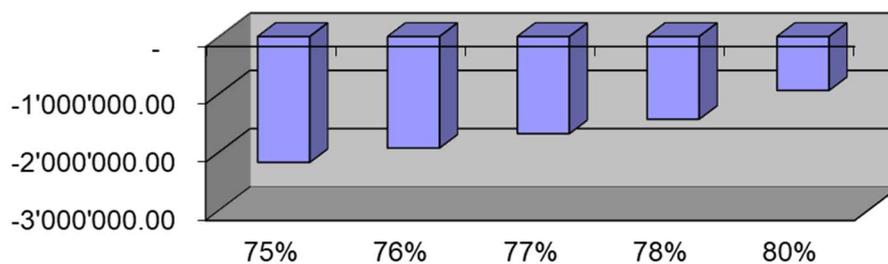
<b>2021</b>					
Moltiplicatore politico	75%	76%	77%	78%	80%
Moltiplicatore aritmetico	80.50%	80.50%	80.50%	80.50%	80.50%
Gettito PF	17'250'000.00	17'480'000.00	17'710'000.00	17'940'000.00	18'400'000.00
Gettito PG	1'275'000.00	1'292'000.00	1'309'000.00	1'326'000.00	1'360'000.00
Totale	18'525'000.00	18'772'000.00	19'019'000.00	19'266'000.00	19'760'000.00
Differenza	-494'000.00	-247'000.00		247'000.00	741'000.00
Risultato	-2'175'834.00	-1'928'834.00	-1'681'834.00	-1'434'834.00	-940'834.00
Capitale proprio	7'431'739.29	7'678'739.29	7'925'739.29	8'172'739.29	8'666'739.29

Per questi motivi, sottoponiamo al presente Consiglio comunale l'aliquota invariata del tasso di moltiplicatore al 77%.

Presentiamo altri indicatori che mostrano gli effetti delle varianti di moltiplicatore:



### Risultato d'esercizio con varianti moltiplicatore



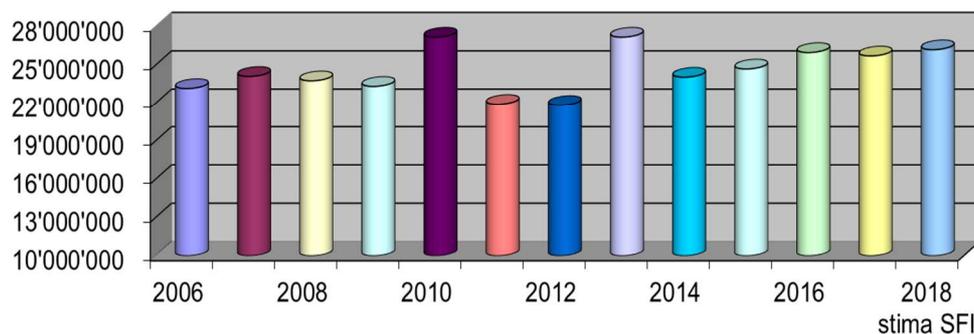
Seguono ulteriori informazioni necessarie per determinare il moltiplicatore aritmetico e quello politico per l'anno 2021:

Evoluzione a partire dall'anno 2005 del gettito cantonale:

Gettito imposta cantonale	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
MASSAGNO	20'754'275	23'162'518	24'114'177	23'767'172	23'332'301	27'185'380	21'916'553

Gettito imposta cantonale	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 stima SFI
MASSAGNO	21'831'915	27'183'152	24'050'450	24'696'422	25'981'169	25'715'624	26'200'000

### Gettito cantonale Massagno 2006-2018 (stima SFI)



Riassunto dei dati per il gettito cantonale 2021:

PF	stima 2021	23'000'000
PG	stima 2021	1'700'000
totale		24'700'000
imposte alla fonte	stima 2021	1'200'000
art. 99 LT	stima 2021	0
totale valutazione		25'900'000
contributo livellamento	stima 2021	-450'000
gettito cantonale	stima 2021	25'450'000

### ***h1) Moltiplicatore aritmetico:***

- 1.1. Principio: fabbisogno di preventivo ordinario netto, moltiplicato per 100, diviso il gettito dell'imposta cantonale base dell'anno in corso.
- 1.2. Calcolo: dalla base del fabbisogno di preventivo 2021 di fr. 21'647'834 viene dedotta l'imposta personale di fr.180'000 e l'imposta immobiliare di fr.767'000. Il fabbisogno ordinario netto è pari a fr.20'700'834.
- 1.3. Determinazione moltiplicatore aritmetico:  
base gettito cantonale 2017 (vedi principio)

$$20'700'834 \times 100 : 25'715'624 = 80.50 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2021.}$$

Sembra corretto, anche per evitare fraintendimenti, sul moltiplicatore aritmetico presentare il calcolo inserendo invece del gettito dell'imposta cantonale base dell'anno in corso (quindi anno 2017) i gettiti stimati dai Servizi finanziari per gli anni 2018 e 2021 in modo d'avere un moltiplicatore aritmetico stimato anche con questi dati che potranno essere giudicati solo in futuro:

$$20'700'834 \times 100 : 26'200'000 = 79.01\% \text{ stima gettito cantonale 2018}$$

$$20'700'834 \times 100 : 25'450'000 = 81.34\% \text{ stima gettito cantonale 2021}$$

### ***h2) Moltiplicatore politico 2021***

Per la determinazione del moltiplicatore politico al 77% sono richiamati i valori indicati in questo capitolo, in particolare il gettito cantonale complessivo stimato dai Servizi finanziari di fr. 25'450'000 e inoltre si tenga conto:

- della prevista perdita d'esercizio,
- dell'entità del capitale proprio,
- del travaso oneri ai Comuni e della partecipazione al risanamento finanziario cantonale,
- dell'incremento delle edificazioni ad uso abitativo e quindi di possibili nuovi contribuenti,
- dell'evoluzione dei costi della gestione corrente,
- dell'evoluzione degli altri ricavi della gestione corrente.

### 3. Personale e strumenti di lavoro

La massa salariale (personale dell'amministrazione e docente) del Comune scende leggermente passando da fr.8'768'250 a fr.8'666'150 (- fr. 102'100 pari all'1.17%), comprensivi degli oneri sociali.

Non sono previsti aumenti di sezioni nella scuola e quindi un prepensionamento ed alcuni avvicendamenti, anche per maternità, lasciano la massa salariale immutata. Il personale non docente non ha subito importanti variazioni rispetto alla valutazione precedente.

Per l'Amministrazione è previsto il consolidamento dell'attuale organico, anche attraverso puntuali interventi, su indicazioni dei consulenti esterni incaricati e attraverso la formazione al fine di innalzare ulteriormente il livello di conoscenza.

In aggiunta vi segnaliamo:

- carovita stimato dell'1%,
- scatti automatici secondo i ROD e la LORD,
- personale aggiuntivo al 50% presso i Servizi sociali.

Il Municipio rimane vigile sulle assunzioni e sulle classi salariali attribuite in base ai requisiti e all'esperienza, programmando e contenendo così i costi.

Viene riproposto in questa sede l'importante aspetto legato alla regolamentazione e digitalizzazione nell'Amministrazione comunale che riprendiamo dal MM precedente: "Il Dipartimento istituzioni con direttiva 17.9.2019 ha chiesto ai Comuni di adattare i propri regolamenti organici (ROD) con l'introduzione di misure atte a definire le modalità di elaborazione dei dati e sicurezza per la gestione del personale e degli stipendi. Le nuove norme aumentano in modo importante i compiti nell'ambito dell'elaborazione dei dati personali dei dipendenti (stipendi, timbrature, gestione candidature, statistiche, ecc). Appare evidente che questi nuovi compiti potranno in futuro gravare in modo importante sull'attività dell'amministrazione tutta, richiedendo maggiore formazione e competenze. L'urgenza di incrementare maggiore consapevolezza in questo ramo dell'amministrazione è prioritaria rispetto ad un mondo che all'esterno è sempre più digitalizzato e rapido."

La revisione del ROD in base alle indicazioni cantonali, unitamente alla revisione del ROD del Girasole, saranno oggetto di esame nel corso della prossima legislatura. Un ammodernamento delle normative che ottimizzerà i criteri di assunzione e le condizioni salariali.

Per il sistema informatico Ge.Co.Ti. Web il 2021 risulterà un anno di transizione in attesa degli importanti aggiornamenti legati l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2) dell'anno successivo. Le regole contabili imposte, il cambio di nomenclatura dei conti contabili e dei loro contenitori (ad esempio non esisterà più la gestione corrente che diventerà conto economico) comporterà l'abbandono di un sistema prevalentemente orientato al settore pubblico per passare ad un metodo che ricalca molte regole presenti nel settore privato.

La sicurezza informatica è diventata una priorità, soprattutto perché non esiste nessun sistema che garantisca una sicurezza al 100%, neanche nel settore pubblico, come hanno dimostrato attacchi hacker ad alcuni enti pubblici. Le amministrazioni pubbliche già dal 2018 sono soggette a direttive internazionali in materia di gestione dei dati (25.5.2018 GDPR, 26.6.2018 direttiva NIS e 23.11.2018 aggiornamento direttiva GDPR). La Confederazione in questo ambito ha analizzato i rischi legati alla vulnerabilità dei sistemi e preparato un protocollo minimo per identificare, proteggere, intercettare, reagire e ripristinare eventuali problemi informatici a cui gli enti pubblici dovranno conformarsi.

In tal senso il Municipio nel 2020 ha avviato un processo di analisi denominato "Security strategy" che evidenzia lo stato della rete amministrativa e implementa misure di diagnosi e formazione finalizzati a comportamenti corretti nei vari uffici. Un adeguamento ai nuovi bisogni è pertanto previsto per il 2021.

#### **4. Territorio**

##### **a. Campus SUPSI**

In data 18 novembre 2019 e 3 luglio 2020 i Consigli comunali di Massagno e, rispettivamente, di Lugano hanno adottato la variante di Piano Regolatore intercomunale concernente il campus universitario SUPSI e il parco della trincea ferroviaria.

Ne è seguita quindi la pubblicazione, congiunta con Lugano, dal 30 settembre al 29 ottobre 2020, con possibilità di interporre ricorso entro la metà del mese di novembre.

L'obiettivo della variante è quello di recuperare nuove ed importanti aree di interesse pubblico, individuate per ricucire il tessuto residenziale creando un nuovo parco urbano di oltre 10'000 mq, completando un sistema ciclopedonale di interesse regionale, mettendo in rete le aree verdi all'interno del polo urbano e consentendo la realizzazione, in due fasi, del nuovo Campus universitario SUPSI.

Per quanto attiene allo specifico territorio di Massagno, il documento prevede anche significative soluzioni per la politica comunale sull'alloggio, in risposta alle preoccupazioni sorte recentemente dai banchi di CC.

L'auspicio per l'anno 2021 è quello di poter portare a conclusione e consolidamento, ricorsi permettendo, questa importante, complessa e lunga procedura pianificatoria.

##### **b. Porta Ovest**

Il Gruppo CPO (Commissione Porta Ovest) rappresentato dai Comuni di Massagno e Savosa, è stato istituito con lo scopo di affrontare, approfondire visioni e proposte per una pianificazione intercomunale focalizzata 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 primi incontri hanno determinato gli obiettivi che saranno oggetto d'analisi nel corso dell'anno 2021, stabilito come le emergenze sanitarie abbiano procrastinato pure l'attività nell'affrontare questa importante tematica.

È quindi previsto che nel 2021, a seguito della continuazione dei lavori del CPO, vi sarà il coinvolgimento del Consiglio comunale che si chinerà sulla richiesta di credito per avviare i necessari approfondimenti tecnico-urbanistici, che saranno portati avanti con il necessario coinvolgimento, oltre ai Comuni di Massagno e di Savosa, anche dell'Autorità cantonale.

A livello comunale, inoltre, molto importante e significativa è stata l'approvazione del 15 giugno 2020 da parte del Consiglio comunale del Messaggio Municipale 2427 che ha gettato le basi per affrontare compiutamente il tema legato agli scenari futuri determinati dal declassamento della via Lepori, ciò a seguito del progetto cantonale di cui si è abbondantemente parlato e di cui sono noti obiettivi e finalità.

A seguito dell'approvazione del MM il Municipio ha già conferito i primi mandati nell'intenzione di poter giungere, entro il mese di marzo 2021, al capitolato d'oneri per la successiva fase di lavoro: un mandato di studio in parallelo che permetterà all'Esecutivo di ottenere più di un approfondimento e scenari, quali basi per un'attenta pianificazione futura.

### c. Comparto Valletta (Cinema Lux e Salone Cosmo)

Dopo l'approvazione, da parte del Consiglio comunale del Messaggio Municipale 2480 concernente i lavori di ristrutturazione del Cinema Lux del mese di maggio 2019, il Municipio non ha perso tempo e ha intrapreso immediatamente le procedure del caso.

La domanda di costruzione ha ottenuto la licenza edilizia ad inizio marzo 2020 e, secondo i programmi prestabiliti, ad inizio ottobre del corrente anno hanno preso avvio i lavori di costruzione, confermando gli intendimenti progettuali del Municipio, le loro tempistiche e l'auspicato rispetto dei costi: salvo imprevisti, il termine dei lavori è previsto per l'autunno 2021.

Per quanto riguarda i sedimi comprendenti gli stabili di via Motta (magazzino AEM e la palazzina adiacente), il Municipio continua a rimanere attento a tutte le possibili ipotesi che dal punto di vista urbanistico e architettonico possano prevedere il mantenimento delle attuali strutture, attraverso indicazioni che possano in futuro intravedere anche soluzioni con il coinvolgimento fattivo tra l'ente pubblico e i privati, che potrebbero portare a più concreti scenari praticabili nel corso dell'anno 2021.

### d. Via Selva, Piano Particolareggiato del Nucleo di Gerso.

Continuano le 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).

Nel corso del 2020 questo approccio non ha avuto modo di essere approfondito in quelle che potranno essere idee, procedure e suggestioni da attuare, ciò causa l'impasse determinato dalla pandemia. Tuttavia rimane valida e attuale l'idea di un possibile concorso di architettura (secondo modalità ancora da stabilire) che permetterà al Municipio di individuare e sottoporre le soluzioni migliori da attuare su questa porzione di territorio. Tale operazione prenderà il via nel corso dell'anno 2021.

### e. Pianificazione ed edilizia

Per quanto attiene alla variante inerente i beni culturali di interesse locale, come espresso dal Municipio nel corso della più recente seduta di Consiglio comunale, e dopo aver già ottenuto dal Dipartimento del Territorio l'esame preliminare dipartimentale per quanto attiene al piano di indirizzo, si prevedono gli approfondimenti con la nuova legislatura.

Di conseguenza il Municipio si chinerà sulle risultanze delle annotazioni dipartimentali secondo i necessari approfondimenti e valutazioni. Nel 2021 si prevede la consultazione alla popolazione, successivamente l'allestimento del relativo Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

Sempre secondo la medesima informazione data al Consiglio comunale, il Piano del Paesaggio sarà in seguito completato attraverso una Variante atta a tutelare e proteggere 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.

Nel corso del 2021 il Municipio deciderà se ripresentare la variante inerente la riqualifica del verde privato nei comparti residenziali intensivi, avente quale obiettivo l'individuazione di spazi verdi di qualità, che non rappresentino unicamente piccoli scorpori residui dell'edificazione concessa dal PR, ma che ne determinino aree fruibili e di ampio respiro.

Recentemente il Consiglio comunale ha adottato le varianti inerenti la regolamentazione della prostituzione e delle antenne di telefonia sul territorio, che ad oggi non prevedevano le necessarie regole che possano determinarne una maggiore e più attenta gestione.

Di conseguenza, ancora entro l'anno 2020 sarà compiuto l'ultimo passo previsto dalla Legge sullo sviluppo territoriale (LsT), consistente nella pubblicazione delle Varianti, che presumibilmente saranno oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Stato nei primi mesi dell'anno 2021.

L'edilizia privata segue l'andamento degli ultimi anni con un'attività intensa per il nostro Comune.

#### f. Piano di Quartiere Swisslife

Il 24 settembre scorso sono state inaugurate tutte le strutture previste dal Piano di Quartiere, tra cui la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglie.

E' stato definitivamente messo a disposizione della cittadinanza, secondo accordo sottoscritto tra i promotori e il Municipio, un grande parco pubblico di oltre 10'000 metri quadri caratterizzato da ampie aree verdi e percorsi qualificanti un intero quartiere a cui si aggiungono un frutteto, un parco giochi e 11 orti urbani ad uso della popolazione. A fronte di tale accordo a conclusione di questo importante progetto, che si aggiunge al parco delle scuole elementari e parco della Trincea Ferroviaria, si è avviata una collaborazione pubblico-privato che potrebbe prevedere ulteriori sviluppi, in particolare nell'ambito della politica degli alloggi, di cui si dirà nello specifico capitolo.

#### g. Via S. Gottardo e incrocio Arizona

Il progetto cantonale riguardante la via S. Gottardo sta per essere presentato preliminarmente al Municipio nella sua versione di progetto definitivo. Una volta condiviso con l'Esecutivo il Cantone procederà, verosimilmente nel corso del 2021, con la pubblicazione del progetto.

Sono tuttavia terminate importanti realizzazioni lungo la via S. Gottardo, che vanno così a conformare in modo importante il fronte a valle della strada, rivolto verso la Città, qualificandone l'aspetto architettonico con edifici di pregevole fattura, così come è stato ultimato un interessante edificio a valle dell'ex Hotel Washington.

Questi interventi si inseriscono e consolidano quell'approccio urbanistico previsto dal PR comunale, inteso a determinare alla via San Gottardo un assetto funzionale ed architettonico in linea con la sua funzione di asse prioritario di accesso al centro cittadino.

Pure per quanto riguarda invece l'intervento all'ex proprietà Togonal, i lavori in pieno svolgimento proseguiranno per tutto l'anno 2021, per concludersi nel corso dell'anno 2022.

Si tratta di un intervento architettonico e urbanistico di qualità, capace di conferire ordine a questa importante porzione di territorio, mantenendo l'edificio in cui era inserita l'ex fabbrica di medicinali, in cui troverà pure ubicazione la nuova sede della Polizia Ceresio Nord.

In merito all'incrocio Arizona il Consiglio di Stato nel recente mese di ottobre, a seguito di ricorsi inoltrati nel 2014, ha trovato un accordo con i ricorrenti e ha confermato il progetto stradale concernente il tratto via S. Gottardo - via Tesserete (incrocio Arizona) approvando la segnaletica verticale e orizzontale.

Nel corso del 2021 si realizzerà la fase dei mandati e progettazione definitiva in vista dell'esecuzione.

#### h. Mobilità lenta

Nell'ambito della mobilità lenta, ovvero il traffico pedonale e ciclabile, è stato confermato in questo preventivo il sussidio ai cittadini per l'acquisto di biciclette elettriche, alla luce del successo che questa iniziativa riscuote presso la nostra popolazione.

Per l'anno 2021 il Municipio ha deciso di aumentare di fr.5'000, portandolo a fr.20'000 la disponibilità di questo importante incentivo ecologico, molto apprezzato dai cittadini. Infatti con risoluzione municipale del 6 luglio 2020 il Municipio ha deciso di aumentare il budget di fr. 5'000 già per il 2020 motivandolo a consuntivo. Per l'anno corrente il budget è terminato in quanto sono stati rilasciati ben 46 sussidi ai nostri cittadini, per una cifra pari a fr. 19'837.80. La differenza è a disposizione dell'altro sussidio ecologico relativo alla benzina alchilata.

In via di risposta preliminare al Consiglio comunale relativa ad una specifica mozione inoltrata, si sta valutando la possibilità di una postazione Mobility sul territorio comunale che non vedrà presumibilmente un coinvolgimento diretto del Legislativo in quanto di competenza municipale.

#### i. Raccolta e distruzione dei rifiuti

Il 2019 conferma, per quanto concerne la raccolta dei rifiuti RSU, gli ottimi risultati degli ultimi anni, con una leggera diminuzione (50 quintali) di rifiuti RSU con 9'436.00 q. di rifiuti smaltiti; a titolo di paragone, nel 2015, anno precedente l'introduzione della tassa, i rifiuti RSU smaltiti erano 14'740.10 q.

Altro dato riguarda la raccolta dei rifiuti separati che a confronto del 2018 è aumentata tornando ai valori del 2017, ricordando che nel 2018 i quantitativi erano tornati ai valori del 2015, anno precedente l'introduzione della tassa causale, nel complesso si può dire che la raccolta dei rifiuti RSU e separati si è assestata rimanendo costante nel rispetto degli obiettivi immaginati con l'introduzione della tassa causale.

Rifiuti RSU	2018 =	9'483.80 q.	Rifiuti separati	2018 =	9'974.30 q.
	2019 =	9'436.80 q.		2019 =	10'681.00 q.

A partire dal 2019 la tassa di smaltimento rifiuti è stata ridotta da fr. 170 a fr. 160 per tonnellata (IVA esclusa), questo ha portato ad un leggero risparmio per quanto concerne lo smaltimento dei rifiuti RSU. Nel corso del 2020 si sono incominciate a studiare nuove possibilità per una migliore gestione dei rifiuti sia per la raccolta dei RSU che per la raccolta di quelli separati, in particolare immaginando la riorganizzazione del Centro separati di Ciusarella.

L'anno prossimo 2021 quindi si procederà ad approfondire questi temi, con l'ottimizzazione del Centro e l'introduzione di una tessera ampliando, se possibile, gli spazi ora a disposizione aggiungendo altri contenitori per raccolte, come ad esempio i rifiuti umidi.

Si rammenta che vigerà l'obbligo della copertura dei costi nei conti eliminazione rifiuti (funzionale 720) con l'emissione di tasse rifiuti che dovranno essere aumentate a copertura degli stessi.

#### l. Piano generale smaltimento (PGS), contributi di costruzione

La procedura di emissione dei contributi provvisori di costruzione per le opere di canalizzazione e depurazione è partita agli inizi di giugno 2019. Il periodo di pubblicazione è avvenuto dal 11 giugno al 10 luglio 2019, arco temporale nel quale si è data la possibilità ai contribuenti di consultare la documentazione pubblicata, incontrare il personale responsabile per la richiesta di informazioni e di inoltrare eventuali reclami. Entro il termine di pubblicazione sono pervenuti 13 reclami, relativi complessivamente a 30 contribuiti. Questo è interpretato positivamente poiché il numero totale di contribuiti ammonta a 3'054; di conseguenza la percentuale di reclamanti è inferiore all'1%.

Nel corso del 2020, nei limiti di tempo dettati dalla situazione particolare dovuta dal Covid-19, si sta lavorando per evadere i reclami. Ad oggi l'incasso ammonta a circa fr. 6'300'000. Inoltre è stata deliberata la progettazione per la Fase 1 prevista dal MM 2223 che prevede le tratte di via Morena, via Madonna della Salute, via Genzana e via Sassa, la stessa dovrebbe essere completata entro la fine dell'anno per poter poi cominciare i lavori nel corso del 2021. Quando si interverrà sulla rete delle canalizzazioni, potranno essere sistemati anche i manti stradali dove necessario. Si è inoltre in attesa di una valutazione generale dello stato delle strade comunali da parte dell'UTC.

## m. Politica energetica

Il progetto “Città dell’energia” ha visto nel 2020 la presentazione del messaggio municipale 2351 approvato nel mese di giugno, indicante la situazione del Comune di Massagno e i prossimi passi operativi, che prevedono importanti consulenze al fine di ottenere la documentazione di base, tra cui il Piano energetico comunale (PECo) che, accompagnato al sistema di rilievo degli indicatori della politica energetica comunale, e il piano di risanamento del parco edifici permetteranno un determinante avanzamento verso l’ottenimento del Label «Città dell’energia®», obiettivo confermato per il 2021.

## **5. Educazione - tempo libero – associazioni**

### In generale

Il settore scolastico continua la sua evoluzione, anche se il COVID19 ha condizionato e condiziona anche il 2021. Per alcuni mesi le classi non sono state riunite ma con il fondamentale contributo del corpo insegnante, si è potuto garantire lo svolgimento a distanza delle lezioni e, laddove necessario, un adeguato accudimento per sgravare i genitori (nel settore sanitario, ma non solo).

Compiti e responsabilità del corpo docente, così come quelli del personale non docente che ruota attorno alla scuola, non sono più gli stessi e richiedono continue attenzioni dallo stile d’insegnamento all’approccio con i genitori e gli allievi. Questo ha permesso di affrontare la pandemia e di creare quella rete, anche sociale, fondamentale per permettere la formazione di tutti gli allievi.

### Nel dettaglio

Lunedì 31 agosto, come da decisione del Consiglio di Stato, le scuole del Canton Ticino hanno riaperto i loro battenti in modalità ordinaria (scenario 1: Scuola in presenza), a Massagno con 8 sezioni della Scuola dell’infanzia e 15 sezioni di Scuola elementare, per un totale di 425 allievi (- 18 allievi rispetto all’anno scolastico 2019/2020).

L’inizio del nuovo anno scolastico si è svolto rispettando le misure sanitarie e di distanziamento sociale previste dal piano di protezione dell’Istituto scolastico. La giornata è stata caratterizzata da una gran voglia di tornare a scuola e di rivedere i propri compagni e i rispettivi docenti (alcuni allievi non si rivedevano dal 13 marzo 2020).

All’interno del nostro Istituto scolastico, confermando la situazione degli anni passati, si rimarca un’importante varietà sociale: la percentuale delle nazionalità straniere alla SI è di poco superiore al 50%, mentre alla SE si è presentato un lieve calo rispetto all’anno precedente (48% rispetto al 49% dell’anno scolastico 2019/2020).

In totale i 425 allievi rappresentano ben 33 nazionalità diverse (+3 rispetto al 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. Vista la grande varietà culturale si è proceduto con il rinnovo del progetto di integrazione linguistica per entrambi i gradi scolastici.

I servizi parascolastici sociali quali il doposcuola e la mensa alla SE sono confermati viste le comprovate richieste dei genitori e l’apprezzato lavoro svolto da chi li organizza e li gestisce. La collaborazione con Associazione Luganese Famiglie Diurne (ALFD) prosegue per il secondo anno consecutivo e questo è un ulteriore servizio extrascolastico a favore delle famiglie.

Non va dimenticato che nel corso del 2021 si darà avvio all'importante progetto di sistemazione della Casa Ippocastano voluto dal Consiglio comunale attraverso il MM n. 2532 riguardante il credito di progettazione.

#### Collaborazione con Savosa per Istituto unico

L'Esecutivo massagnese ha commissionato nel 2017 ad IQ Center un mandato per analizzare la situazione attuale dell'Istituto scolastico (in seguito IS), dopo il cambio di direzione dal dir. Quadranti al dir. Arigoni, con l'intento di evidenziare punti positivi e aspetti da migliorare, elaborando poi i primi scenari di sviluppo e/o misure di ottimizzazione nell'orizzonte 2018-2023 tenendo conto delle mutate condizioni relative al potenziale allievi, al personale, alla logistica e all'organizzazione gestionale. A cui si sarebbero aggiunti alcuni temi di riflessione anche in ottica sovra-comunale.

In data 12.11.2018 IQ Center nel proprio rapporto conclusivo sottolineava il buon clima all'interno dell'Istituto, la grande coesione, una struttura attrattiva per gli addetti ai lavori, una buona disponibilità, relazioni di aiuto e ascolto reciproco tra gli operatori scolastici, in cui si inseriva un buon potenziale di crescita del gruppo, composto da docenti motivati, ben scelti e per molti aspetti complementari.

In tale contesto, tuttavia, la Direzione necessitava di trovare tempi e spazi in ambito dirigenziale (amministrativo e strategico in particolare), attraverso la possibilità di essere messa in condizione di delegare alcuni compiti secondo un piano di ripartizione delle competenze e pianificazione del lavoro a medio termine. Tutto ciò attraverso un potenziamento della direzione.

Tra queste conclusioni IQ Center ha chiaramente accennato all'opportunità di poter collaborare con il Comune di Savosa per un nuovo IS tramite una riorganizzazione della direzione valutando anche per l'IS di Savosa i punti deboli e quelli di forza, consigliando al Municipio di Massagno di disporre di questi dati prima di pronunciarsi su un'ipotesi di collaborazione, che in prospettiva risultava potenzialmente molto interessate.

Per questo motivo e con queste considerazioni condivise, i due Municipi hanno deciso di proseguire nello studio affidando nel mese di gennaio 2019 l'incarico al Dir. Sandro Lanzetti, già direttore delle scuole comunali di Lugano che in tale ambito vanta significativa esperienza maturata proprio nelle dinamiche aggregative che la Città ha avuto nel suo recente passato, con particolare riferimento alla revisione e ottimizzazione dell'intero sistema scolastico cittadino.

Tale studio, condotto con i rispettivi Dicasteri e segretari comunali, ha coinvolto attivamente i corpi docenti dei due istituti e l'ispettorato cantonale, trovando l'ampio consenso ed interesse dei direttori che hanno intravisto nel nuovo assetto organizzativo proposto (Istituto Unico, con direzione amministrativa e direzione didattica) un'importante e appropriata complementarità nella realizzazione dei compiti scolastici sempre più importanti attraverso nuovi compiti attribuiti da Cantone, in cui favorire adeguati scambi tra il corpo docente, a chiaro beneficio e favore della popolazione scolastica dei due Comuni.

L'Esecutivo massagnese, unitamente alla direzione scuole e all'amministrazione (con l'avallo preliminare dell'ispettorato scolastico) ha rilevato la serietà del lavoro svolto e la fattibilità del progetto, determinandone positivi giudizi e apprezzamenti che ne giustificano il prosieguo e l'approfondimento con il Comune di Savosa che, nel frattempo, ha recentemente comunicato la sua intenzione di soprassedere, per il momento, al progetto.

Il Municipio di Massagno si augura che con la nuova legislatura 2021-2024 possano essere riattivati contatti e riflessioni al proposito, al fine di nuovamente riprendere, approfondire ed eventualmente implementare alcuni punti emersi dallo studio.

La casa Roseto conferma, con le occupazioni da parte delle nostre sezioni e di quelle di numerose scuole del Cantone, la sua offerta pedagogica e sociale che rimane apprezzata. Va sottolineato che a causa della situazione epidemiologica presente, segnatamente alle influenze stagionali, la

Direzione scolastica ha deciso di posticipare le settimane fuori sede nel periodo primaverile con l'avvallo del Municipi, in questa sede va rilevato che il mancato utilizzo della struttura causa un importante flessione delle entrate.

Il personale impiegato presso il Roseto è stato assorbito all'interno dell'istituto scolastico con varie mansioni (custode, mensa, pulizie) e lo rimarrà presumibilmente anche per il 2021 o almeno fino alla riapertura del Roseto.

Il servizio dentario scolastico è confermato presso lo studio del medico dentista incaricato dal Consiglio di Stato con sede a Massagno.

È di nuovo confermato per una sempre migliore implementazione dei percorsi il progetto "Percorsi consigliati casa-scuola" per permettere di recarsi a scuola in sicurezza e possibilmente a piedi. Si illustreranno agli allievi i differenti percorsi segnalati ed i punti di riferimento presenti sul territorio favorendo così gli aspetti legati al movimento e alla salute.

Il Municipio propone per il 2021 il raddoppio dei contributi ricorrenti a tutte le associazioni, società ed enti attivi sul territorio comunale a favore della popolazione massagnese che in questo momento risente particolarmente delle forti ripercussioni della pandemia che da marzo ne condiziona l'attività ed i programmi.

Un sostegno tangibile e doveroso in questo difficile momento, in favore ed in considerazione dello straordinario sforzo di volontariato e disponibilità nei confronti di tutte le fasce sociali del nostro comune.

## **6. Cultura – eventi – comunicazione**

### Cultura, eventi e comunicazione

L'ufficio comunicazione si occupa di gestire i vari aspetti e progetti legati alla cultura, alla comunicazione e agli eventi in collaborazione con altri uffici, associazioni o enti preposti. In questo contesto rammentiamo l'importanza della comunicazione attiva prevista dalla Legge sull'informazione e la trasparenza dello Stato (LIT), che ha lo scopo di assicurare la libera formazione dell'opinione pubblica, promuovendo al contempo la trasparenza delle attività delle istituzioni nei confronti dei cittadini.

### Info-Massagno

Per quanto riguarda la rivista info-Massagno è prevista, come nel 2020, la pubblicazione regolare ogni 3 mesi, 4 volte all'anno, con un leggero aumento del numero medio di pagine per numero che spesso raggiunge le 28 unità. Rammentiamo che l'invio della rivista a tutti i fuochi è uno strumento di comunicazione efficace per informare i cittadini sulle decisioni del Municipio e del Consiglio comunale, come pure per presentare le novità, i progetti e gli eventi principali che accadono sul territorio comunale, dando spazio anche ad approfondimenti e interviste.

### Comunicazione verso i media

Il ruolo dei media è quello di fungere da cassa di risonanza e amplificazione dei messaggi verso la popolazione e oltre i confini comunali; per questo si prevede di mantenere un flusso costante di comunicazione nei confronti dei media in modo da informare adeguatamente verso l'esterno per quanto riguarda i principali progetti d'interesse pubblico realizzati dal Comune di Massagno.

### Informazione ai cittadini e campagne di sensibilizzazione

Oltre alla comunicazione verso i media, risulta sempre più importante informare adeguatamente i cittadini in merito a iniziative, temi o oggetti specifici, tramite diversi supporti web (sezioni appositamente dedicate sul nostro sito) e cartacei (flyer, opuscoli informativi), oppure sviluppando campagne di sensibilizzazione su argomenti specifici, quali ad esempio quella dedicata ai padroni di cani.

### Sito internet e Twitter

Il web è un'importante fonte di informazione che, soprattutto in caso di crisi o di comunicazioni d'urgenza, permette di effettuare aggiornamenti rapidi e in tempo reale. Questo si è in particolare constatato nei momenti clou della pandemia dove c'è stata un'accresciuta esigenza di informazioni attendibili e certe, cercate nel web, da parte dei cittadini su taluni argomenti.

### Media, diritti, foto e video

In un processo di progressiva professionalizzazione e valorizzazione dell'immagine visiva rispetto alla classica comunicazione scritta vi è un'accresciuta necessità di realizzare foto e video che illustrino e redano maggiormente appetibili le informazioni pubblicate su internet, twitter, o inviate ai mass-media.

### Attività culturali

Nel 2020, la pandemia da coronavirus ha giocoforza annullato o posticipato in data da definirsi diverse attività, in particolare sono stati annullati i due principali eventi culturali del Comune: la mostra annuale presso Casa Pasquée e la rassegna letteraria "Tutti i colori del giallo".

Proprio questa manifestazione, nel 2021, dopo 17 anni di direzione che ha portato questo evento a diffondersi ben oltre i confini comunali e regionali, attraverso un successo di livello internazionale, Fabrizio Quadranti passerà la mano a Luca Crovi, secondo un passaggio di consegne all'insegna della continuità e della qualità raggiunta in questi anni.

La nuova direzione sarà adeguatamente inserita nel contesto organizzativo della manifestazione, ormai ampiamente rodato e consolidato, ed in questo senso già sin d'ora il Municipio desidera ringraziare sentitamente Fabrizio Quadranti anche per questi suoi ultimi compiti concordati, oltre che per l'importante azione di sensibilizzazione culturale di cui è stato figura assai importante e di riferimento.

Al suo successore Luca Crovi - scrittore, giornalista, commentatore radiofonico e televisivo, docente, produttore teatrale e collaboratore di importanti case editrici italiane – il compito di riprendere il testimone e così mantenere alto il nome e l'interesse raggiunto da "tutti i colori del Giallo", ai sensi di quella conoscenza del settore che ne fanno uno dei massimi esperti italiani.

Per quanto riguarda le mostre, nel 2021, condizioni pandemiche permettendo, si prevede di organizzarne una in primavera e una in autunno (recuperando così l'edizione del 2020); verosimilmente una delle due esposizioni sarà dedicata alla collezione Bott, donata al Comune dalla vedova dell'artista nel 2016. L'entità delle opere ricevute in donazione permette infatti di organizzare, nel corso degli anni a venire, 3 o 4 mostre, di cui una è stata già organizzata nel 2018 e una seconda, pandemia permettendo, è pianificata per il 2021. In questo senso, nel frattempo sono iniziati i lavori di scelta e restauro delle opere.

### Eventi, ricevimenti e manifestazioni

In tale contesto rientrano i ricevimenti e le varie manifestazioni organizzate dal Comune o da associazioni in collaborazione e con il sostegno del Comune, quali ad esempio la cerimonia inizio anno e festa nazionale (ambedue organizzate in collaborazione con la Pro Massagno), oppure il carnevale, la Sagra massagnese, il San Nicolao (le tre manifestazioni principali organizzate dalla SAM benefica), il ricevimento diciottenni, la giornata internazionale dei volontari, Massagno food festival, il già pianificato evento di "Pista in piazza" a cui si è aggiunta la "Festa di primavera". Non sono mancati eventi speciali che si spera di poter riproporre non appena la situazione pandemica lo permetterà come ad esempio l'evento promosso dai ragazzi del Gruppo di coordinamento sciopero per il clima (Klimastrike). L'auspicio del Municipio è che per il prossimo anno queste manifestazioni possano essere confermate anche se il settore degli eventi rimane chiaramente condizionato dall'evolversi della pandemia e delle misure ad essa legate, condizione che impongono cautela e possibili rinvii ed annullamenti.

Cinema Lux: per l'anno 2021 non vi sono cambiamenti in merito alla gestione del Cinema Lux che troverà nella JFC di Joel Fioroni ancora l'interlocutore ideale per il Municipio di Massagno. Infatti il signor Fioroni ha dimostrato in questi anni, di inserirsi attivamente nel mercato cinematografico anche con la presentazione di eventi e la partecipazione di registi, attori e

personalità di rilievo nell'ambito cinematografico, a cui si aggiungono le puntuali e ripetute collaborazioni con la RSI, oltre che ospitare manifestazioni di livello cantonale e internazionale come la "Notte del cortometraggio", "Castellinaria", ma anche direttamente legata a Massagno come "Tutti i colori del giallo".

Davanti a questa stimolante proposta culturale, il Cinema Lux rimane struttura di riferimento e a disposizione per l'intera popolazione massagnese, che organizza eventi ricreativi e momenti di aggregazione sociale.

Anche grazie alla realizzazione del nuovo salone Cosmo e adiacenze (v. capitolo specifico pag. 15) il Cinema Lux potrà permettere ai suoi fruitori di beneficiare di spazi ancora migliori e più accoglienti.

Naturalmente l'evoluzione della stagione sarà condizionata dalla pandemia, ma l'Esecutivo in questo non lascerà mancare il proprio sostegno.

## **7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici**

L'animatore giovanile funge da referente, nei limiti del suo campo di competenza, nei confronti dei Dicasteri giovani dei Comuni e dell'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani (UFAG).

Nell'ambito delle sue attività, sono regolari le collaborazioni con i vari settori dell'amministrazione comunale (ad esempio festa dei 18enni e "Massagno food festival"), così come con le scuole medie di Cabione. Attraverso la sua attività di prossimità territoriale, favorisce il contatto tra i giovani e le autorità per quanto riguarda la constatazione di eventuali problemi, richieste o proposte. Gli spazi situati presso il magazzino AEM sono diventati un luogo d'incontro per un numero crescente di giovani.

La tematica relativa al Centro sportivo Valgersa è stata oggetto di particolare attenzione nel corso di tutta la stagione 2020 e, con analoghe premesse, occuperà intensamente il Municipio anche nel prossimo anno.

Al di là della stagione conclusa verosimilmente in modo deficitario anche a causa delle misure restrittive causate dalla pandemia e di cui il Legislativo era stato informato e che troverà ampio spazio nel Consuntivo 2020, in questi mesi la gestione del Centro in comproprietà con il Comune di Savosa ha determinato momenti di discussione e di confronto tra i due esecutivi non sempre ottimali.

La mancanza di unitarietà di intenti e le conseguenti adeguate modalità di comunicazione e di informazione tra le parti e nella Commissione dovranno forzatamente essere al più presto recuperati, a partire dal prossimo 2021 e con chiare finalità propositive per uno sviluppo costruttivo dell'attuale gestione poco attrattiva dal punto di vista delle proposte e dell'offerta, oltre che deficitaria dal punto di vista economico finanziario.

Pena il destino di una struttura risalente agli anni 80 e che sta dimostrando i propri limiti progettuali, infrastrutturali e di attaccamento da parte della popolazione, tra cui si inserisce anche la mozione Bouvet – tutt'ora pendente – riguardante la sostituzione del manto erboso del campo da calcio.

Il Municipio si augura che con il cambio della legislatura, anche questo tema (come quello delle scuole), possa essere discusso tra i Municipi e la Commissione con la giusta lucidità e serenità.

Si auspica che il Centro sportivo Valgersa proseguirà nel 2021 consolidando la collaborazione con i comuni di Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Origgio, Lamone, Porza e Vezia, i cui domiciliati hanno diritto ad una riduzione del prezzo d'entrata.

Si rileva come il primo anno della nuova gerenza del ristorante del Centro, affidato a Joel Fioroni, sembra aver dato positivi riscontri nonostante il difficile contesto determinato dalla pandemia. Anche per questo ci sono chiare indicazioni per un rinnovo del contratto per il 2021.

Alcuni temi riguardanti il futuro del sedime Valgersa saranno oggetto di attenta analisi nell'ambito del progetto Porta Ovest (MM 2469) di cui abbiamo già dato indicazioni nel capitolo 4. Territorio.

I conti preventivi contengono i costi per i trasporti pubblici scolastici e per la popolazione, oltre ai contributi da versare al Cantone e sono aggiornati in base alle informazioni ad oggi note. I contributi cantonali, data l'apertura della galleria di base del Ceneri subiscono un forte incremento. In casi simili gli enti locali fungono unicamente da spettatori e si trovano poi la quota da versare addebitata. Questi riversamenti sono una caratteristica che ci accompagna da moltissimi anni. Purtroppo la ripartizione dei costi, come vedremo in dettaglio nella parte contabile è assai elevata (+ fr.298'000) a conferma che la revisione dei flussi economici che sono alla base del progetto Ticino 2020 e che molti ostacoli sta trovando, ne sono la parte più consistente.

Le carte giornaliere delle FFS saranno ridotte nuovamente a 4 e non più 5 (massimo possibile riconosciuto dalle FFS per Comuni fino a 10'000 abitanti), per ovvi motivi quest'anno un numero importante di carte non è purtroppo stato venduto. Le tariffe per il 2021 sono confermate nuovamente a fr. 40.00 per domiciliati e abitanti a Savosa e a fr.45.00 per i fuori Comune.

Anche gli abbonamenti per la comunità tariffale "Arcobaleno" godono di un sussidio alla popolazione. Il versamento agli studenti di scuola media verrà protratto anche per l'anno prossimo. A dicembre 2020 la comunità tariffale comunicherà i nuovi prezzi e c'è attesa per vedere se assisteremo ad un aumento, sempre vista l'apertura della galleria del Ceneri, oppure se sarà sufficiente il prelievo agli enti pubblici per calmierare il prezzo richiesto alla popolazione. Il Municipio sovvenziona una zona, quella contenente il comprensorio di Massagno, con eccezione agli studenti di una ulteriore zona se la scuola frequentata è oltre il perimetro già riconosciuto.

## **8. Previdenza sociale**

### a. I Servizi sociali

L'attività dei Servizi sociali comunali è stata molto sollecitata, per quello che attiene ai funzionari amministrativi del settore, sia per l'assistente sociale, a causa dell'evidente sovraccarico di lavoro e di presenza sul territorio evidentemente acuito dalla pandemia in corso.

Queste situazioni hanno indotto il Municipio e la sua Amministrazione ad una attenta analisi che ha permesso di dotare il Servizio dell'aiuto e del sostegno necessari per far fronte ai bisogni crescenti della popolazione con l'aumento dell'organico e l'assunzione di personale qualificato e di esperienza.

La trasformazione dei nuclei e dei rapporti familiari, la situazione economica e del mercato del lavoro hanno dirette ripercussioni sul tipo di utenza e di interventi necessari.

Lo sportello Laps inoltre permette al responsabile del servizio un paragone tra le situazioni e casistiche presenti nel nostro Comune e gli altri 9 comuni che compongono il comprensorio di riferimento.

In futuro non sono da escludere maggiori collaborazioni intercomunali con l'obiettivo di uniformare e sostenere gli interventi, ma anche le attività che tutti sono chiamati a svolgere sul proprio territorio come la gestione delle Agenzie AVS.

A contare dal 2020 il Servizio integrazione stranieri è gestito dai Servizi sociali che in questo modo adempiono in modo più ampio al nome del servizio, potendo incontrare anche diverse etnie, questa volta in direzione dell'aspetto formativo e conoscitivo. La collaborazione con la responsabile per l'integrazione, la Signora M. Frey, è inoltre molto positiva ed ha permesso di

creare ulteriori sinergie anche per i Servizi sociali grazie ad una visione più ampia sui bisogni della popolazione straniera, anche in collaborazione con le Associazioni presenti nel Comune che fungono da antenna sul territorio in aggiunta ai servizi comunali.

L'assistenza e cure a domicilio è garantita da SCUDO, servizio erogato direttamente a casa dell'utente che si propone come missione principale di sviluppare le potenzialità individuali e collettive di chi domanda l'intervento, al fine di rendere e mantenere queste persone il più indipendenti possibili dalle strutture sociosanitarie stazionarie (per brevi o lunghi soggiorni).

L'aiuto sociale comunale sostiene quei cittadini che si trovano in una situazione di difficoltà finanziaria momentanea, tramite un aiuto puntuale.

Ne possono beneficiare i residenti nel Comune da almeno 3 anni, che non possono ottenere l'aiuto assistenziale cantonale o altri aiuti, oppure quando gli stessi non sono sufficienti o riconosciuti.

Continua il sostegno all'inserimento lavorativo per giovani e adulti nei diversi settori comunali, con diverse misure come gli stages, le attività di utilità pubbliche (AUP), i collocamenti da parte di diversi Enti (servizio civile, prestazioni di pubblica utilità per scontare una pena, ecc.), programmi d'inserimento dell'Al.

Queste diverse misure sono organizzate presso la casa anziani Girasole, ma anche presso l'Amministrazione e l'Ufficio tecnico comunale (squadra esterna).

La Legge per le famiglie (Lfam) ha introdotto dal 2007 il sistema di partecipazione dei Comuni ai costi di affidamento di minorenni ad istituti e foyers, nonché un sistema di incentivi a favore di attività di sostegno alle famiglie, ciò che costituisce un'opportunità per i Comuni di esercitare un ruolo attivo nel sostegno e nella promozione delle politiche famigliari, sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro riconosciute nell'ambito della Lfam.

I contributi, pari al 50% di quanto fissato dal Cantone ogni anno, sono corrisposti, su proposta dei Servizi sociali comunali, agli asili nido (riconosciuti dal Cantone) con sede a Massagno, sulla base di criteri di qualità del servizio e del numero di fruitori domiciliati nel Comune, così come ad altri enti che svolgono attività in favore dei minori.

In merito agli indirizzi di una politica dell'alloggio comunale propositiva, il Municipio sta rispondendo in maniera concreta alla mozione Ricciardi richiedente di "promuovere in modo attivo opportunità di alloggio a condizioni sostenibili per le famiglie con figli e gli studenti nel nostro Comune".

A tale proposito si è innanzitutto individuato e proposto nell'ambito della variante intercomunale "Campus Supsi e Trincea FFS" un importante sedime di proprietà comunale lungo via Nosedo, destinato ad "Area per la promozione della politica comunale dell'alloggio" prevista sul mappale 374 RFD che, una volta approvata la pianificazione, diventerà un'importante risorsa infrastrutturale per la politica sociale e dell'alloggio per il nostro Comune.

Anche in relazione alla mozione Ricciardi finalizzata a "promuovere in modo attivo opportunità di alloggio a condizioni sostenibili per le famiglie con figli e gli studenti del nostro Comune" il Municipio ha avviato uno studio di approfondimento in relazione agli alloggi alle residenze sul territorio comunale, commissionato all'avv. Ilaria Caldelari Panzeri.

Tale analisi, a fronte di una prima verifica sull'evoluzione sviluppatasi a Massagno negli ultimi decenni, affronta con una radiografia dettagliata la nuova produzione di alloggi presente a Massagno, rapportandola alla situazione in Ticino e in Svizzera, con queste conclusioni riferite all'attuale consistente sfritto presente:

- il mercato è saturo;
- una produzione di alloggi da parte del Comune non è opportuna;
- una sinergia con enti privati quale alternativa per rispondere alla domanda specifica di alloggi, è auspicata.

Secondo tali principi sono state così recentemente avviate promettenti trattative con Swiss Life nel contesto del nuovo quartiere residenziale sul sedime ex Nessi che interessa il Municipio per gli innovativi standard abitativi, residenziali ed ambientali,

Così come peraltro già annunciato indicativamente al Consiglio Comunale, l'obiettivo è quello di poter garantire a famiglie residenti nel nostro comune, un più facile accesso a queste nuove residenze, attraverso un possibile sostegno comunale.

A fronte di questi intendimenti che si pensa di poter consolidare nel prossimo anno, il Consiglio comunale verrà coinvolto nell'ambito delle proprie competenze (evasione mozione Ricciardi e regolamentazione del contributo), anche in funzione di un complessivo impegno comunale che si inserisce a preventivo 2021 con un aumento del contributo dell'aiuto sociale comunale di fr. 100'000.--.

#### b. Casa anziani medicalizzata Girasole

La situazione economica della Casa anziani medicalizzata Girasole è sempre seguita con attenzione. Il risultato provvisorio 2019 è sicuramente incoraggiante (perdita presunta di fr.156'653.45) ed ha avvalorato la scelta di affiancare, dopo l'analisi eseguita, I-Q Center nel seguire le indicazioni scaturite a livello economico, funzionale ed amministrativo.

Con i suoi 66 posti letto la struttura contribuisce adeguatamente, assieme ai servizi sociali, ai servizi di cure a domicilio, ai centri diurni e alle risorse delle famiglie medesime, a rispondere alle esigenze della popolazione anziana costantemente in crescita.

Al Girasole vengono accolte le persone anziane che necessitano di cure e di assistenza da parte di personale professionalmente qualificato in modo costante.

La provenienza degli ospiti è principalmente dal nostro Comune, anche se, posti permettendo, vengono accolti anche anziani da altri comuni.

Le segnalazioni e le richieste di ammissione per gli anziani vengono valutate dalla Direzione della casa e con l'aiuto dei servizi sociali comunali, si cercano di trovare la migliore soluzione assistenziale per ogni situazione di bisogno, senza particolari difficoltà in funzione di richieste vengono ossequiate senza nessuna urgenza e senza casi inevasi.

In tale contesto si inserisce la mozione 30 settembre 2019 relativa al "mandato di studio sul futuro della Casa anziani il Girasole in conseguenza dell'andamento demografico della popolazione di Massagno e della Collina Nord" inoltrata al Consiglio Comunale dal gruppo PPD, così come il preavviso del Municipio del 23 novembre 2018 e il suo successivo complemento del 24 agosto 2020 che, al proposito, segnalano quanto segue:

*"in merito alla mozione in oggetto, il Municipio ha espresso il proprio preavviso ai sensi di legge in data 23 novembre 2018, allegando il rapporto di IQ Center quale società incaricata per un rapporto su questo tema.*

*Dal rapporto vengono evidenziati i passi che il Cantone intende fare per la pianificazione del settore anziani 2020-2030. Altrettanto evidente è la constatazione che la pianificazione cantonale in questione sia un documento non ancora né concluso, né consolidato ed a tal proposito, in questo momento, non può essere considerato di riferimento e di sostegno per eventuali progetti e scenari comunali, se non per le sue grandi linee.*

*(...)*

*Tutte le considerazioni che precedono, oltretutto completate da un preavviso complementare espressamente richiesto recentemente dal Municipio al competente Dipartimento già annunciato alla vostra Commissione che alleghiamo e che ulteriormente manifesta la difficoltà ad immaginare al momento simili scenari, inducono l'Esecutivo a considerare, per il momento e fino a nuovo avviso, adeguata, giustificata e del tutto soddisfacente l'attuale politica che da tempo il nostro Comune persegue in materia di strutture medicalizzate a favore degli anziani, in cui alla struttura de "il Girasole" con i suoi 66 posti letto, si affiancano le differenti strutture sia pubbliche che private*

a cui da tempo ci si orienta..

Come è possibile rilevare dai dati di consuntivo 2019 e dalla tabella che qui ripresentiamo, le richieste di collocamento degli anziani a Massagno sono al momento attuale facilmente evase in maniera completa.

<b>Dati anziani domiciliati a Massagno che hanno soggiornato in Istituti</b>		
<b>Casa anziani</b>	<b>Numero soggiorni</b>	<b>Giorni di soggiorno</b>
Girasole, Massagno	66	20'435
<u>Case convenzionate</u>		
Villa Santa Maria, Savosa	11	2'855
Tertianum Parco Maraini, Lugano	31	6'279
<b>Totale case convenzionate</b>	<b>42</b>	
<u>Fuori Comune</u>		
Casa Alto Vedeggio, Mezzovico	1	130
Casa dei Ciechi, Lugano	3	998
Cà Rezzonico, Lugano	1	68
Casa Don Guanella, Maggia	1	365
Residenza Gemmo, Lugano	4	1'054
La Quercia, Acquarossa	1	365
Residenza Paradiso, Paradiso	1	211
Residenza Rivabella, Magliaso	1	300
Casa Rea, Minusio	1	221
Casa Serena, Lugano	6	567
Fondazione Caccia Rusca, Morcote	1	304
Casa Opera Caritas, Lugano	2	617
Casa Santa Croce, Faido	1	2
<b>Totale fuori Comune</b>	<b>24</b>	<b>14'336</b>
<b>Totale generale</b>	<b>132</b>	<b>34'771</b>
Differenza con 2018	+11	+ 1'309

Infatti dei 132 posti di soggiorno richiesti nel corso del 2019, oltre ai 66 garantiti dalla struttura de "il Girasole", ulteriori 42 (11 a "Sta Maria" e 31 al Parco Maraini) sono stati occupati in strutture nelle immediate vicinanze ai limiti del nostro territorio comunale, con cui abbiamo fissato specifiche convenzioni, con un rimanente 24 "fuori comune" praticamente tutte nel Luganese.

A questo si aggiunge come al momento attuale il nostro Municipio abbia avviato trattative con Canobbio e Lugano per ottenere una convenzione per posti convenzionati nella costruenda Casa anziani in territorio di Canobbio (25 posti a disposizione in struttura pubblica) e con Tertianum per ulteriori posti convenzionati al "Parco Maraini" (40 posti a disposizione in struttura privata).

Con questi scenari in atto, oltretutto nelle immediate adiacenze della struttura de "il Girasole", si ritiene ampiamente garantita, e con un lasso temporale di ampia e ragionevole portata, la richiesta che in futuro potrà emergere dalla nostra popolazione, con il Comune di Massagno che a breve termine vedrebbe raddoppiati i propri posti per i suoi anziani, presso strutture medicalizzate a

*pochi passi dai confini massagnesi e dando così una risposta concreta alle preoccupazioni della vostra Commissione...*”

Con tali assicurazioni all'indirizzo del Legislativo comunale che qui si ribadiscono ed in attesa dei lavori commissionali, per quanto attiene al funzionamento della Casa anziani Girasole, il 2021 si prevede fortemente influenzato dalle misure di protezione imposte dall'emergenza sanitaria COVID-19 che ha visto l'istituto preparato e reattivo portando al raggiungimento dell'obiettivo di benessere e salute sia dei Residenti che del proprio personale.

Si resta in attesa di poter concludere l'ultima fase del MM 2512 e nello specifico l'intervento di modernizzazione degli ascensori e del montaletti. A causa dell'emergenza sanitaria non è stato possibile affrontare tale potenziamento nel corso del 2020 e pertanto l'intervento è ora pianificato per l'inizio del 2021.

È possibile invece prevedere un futuro avvicendamento degli attuali due mezzi di trasporto (pulmino e veicolo per disabili) essendo gli stessi vicini ad essere dismessi dal 2022.

Sul fronte del personale interno alla casa il 2021 vedrà l'inizio di nuovi dipendenti con funzioni importanti all'interno dell'organizzazione ed in particolare segnaliamo l'imminente assunzione di una persona amministrativa al 50%, un nuovo cuoco ed un nuovo manutentore, in sostituzione di collaboratori andati in pensione, prepensionamento o per cambiamento del datore di lavoro. Questi avvicendamenti porteranno maggiori energie indispensabili per affrontare con sicurezza le sfide future.

Nel 2021 si continuerà a lavorare sull'implementazione all'utilizzo dei vari moduli settoriali all'interno della cartella sanitaria informatizzata, ad esempio per l'animazione, la cucina, l'economia domestica, ecc. Anche per la gestione amministrativa si dovranno introdurre nuovi applicativi informatici, di moderna concezione, maggiormente performanti e interfacciabili con quelli utilizzati per la gestione del soggiorno degli ospiti, delle cure e dell'assistenza a loro riservata. Questo permetterà alla casa di essere pronta e con strumenti compatibili con le future necessità, come le richieste per l'introduzione a livello federale della cartella clinica elettronica (eHealth), prevista per il 2022 per le case per anziani.

Il previsto aggiornamento del Regolamento Organico dei Dipendenti della Casa Anziani vedrà la luce durante la prossima legislatura e si propone d'essere uno strumento aggiornato di gestione delle risorse umane.

Un tema importante oggetto di innumerevoli riflessioni è la videosorveglianza delle porte di accesso e dei corridoi allo scopo di offrire una maggiore sicurezza e controllo in una struttura aperta e molto frequentata come lo è di regola una casa per anziani. L'emergenza sanitaria ha logicamente ridotto notevolmente la possibilità di accesso alla casa, questa situazione determina maggiori risorse per le visite, le uscite accompagnate e i controlli di sicurezza.

Come preannunciato si è dovuto abbandonare il sistema di fatturazione forfettario alle Casse Malati a favore della fatturazione analitica prima dei farmaci (2018) poi delle prestazioni accessorie (fisioterapia ed ergoterapia) nel 2020, con un notevole aumento del lavoro amministrativo.

Continua con soddisfazione l'impegno posto sulla formazione del personale curante in particolare a riguardo delle Cure palliative, rivolto agli infermieri e capi reparto, così come richiesto dal Consiglio di Stato nell'ambito della *strategia cantonale di Cure palliative*.

### c. il Centro diurno La Sosta

Il Centro diurno La Sosta, di proprietà dal 1999 della Fondazione comunale La Sosta, ha festeggiato 40 anni nel 2019.

Dalla sua creazione vi sono stati numerosi cambiamenti ma il più significativo è stato il passaggio della sua gestione a di Pro Senectute che ha trasformato questo spazio aggregativo in un importante luogo di accoglienza con una presa a carico socio-assistenziale che permette al territorio di Massagno di poter beneficiare di un'ulteriore offerta a favore di anziani e persone in difficoltà.

A fronte della gestione del centro diurno si affianca l'importante ruolo della Fondazione che continua a gestire i 30 appartamenti presenti nello stabile a pigione moderata (1 ½ locali fr. 548.00 – e 2 locali fr. 617.80 già comprensivi di spese), destinati a persone anziane e in difficoltà che, in funzione di un evidente bisogno della popolazione destinataria, sono contraddistinti da un significativo tasso di occupazione.

Proprio per l'importanza che questa struttura riveste per il Comune, la Fondazione ha deciso di investire per il 2021 oltre fr. 200'000 per importanti lavori di manutenzione dello spazio al piano terreno comprensivi di un lavoro strutturale per il tetto e di altri interventi a miglioria dell'accessibilità agli spazi ricreativi e di servizio. Tali opere, di competenza della Fondazione, hanno incontrato il favore del Municipio.

L'apertura e lo svolgimento del cantiere che si auspica concludersi prima dell'estate, determinerà nei prossimi mesi un temporaneo spostamento del Centro diurno negli spogliatoi del Centro Valgersa.

#### d. Sedime ex Lepori mapp. 207 RFD

Per i suoi indirizzi e futuri scenari in funzione di possibili opportunità che potrebbero inserirsi nel contesto della politica comunale di sostegno agli anziani, da tempo il sedime ex-Lepori è al centro dell'interesse e delle preoccupazioni delle autorità massagnesi.

Dopo il referendum di alcuni anni fa e a fronte della successiva mozione inoltrata dal PS denominata: "Terreno ex-Lepori: realizzare uno stabile abitativo con appartamenti a pigione moderata per anziani e famiglie poco abbienti", in data 24 agosto 2020 il Municipio ha rassegnato all'indirizzo della specifica commissione il proprio preavviso, segnalando quanto segue.

*" (...) Su tali scenari il Municipio si è più volte espresso nelle sedi commissionali, riprendendo più volte il tema nei Messaggi Municipali accompagnanti preventivi e consuntivi comunali di questa legislatura.*

*Anche i partiti politici sono stati coinvolti e, per tempo, hanno espresso le loro posizioni attraverso i propri preavvisi, tutti sostanzialmente positivi, inoltrati al Municipio e riferiti agli accordi di principio finora concordati tra Farguis e Municipio, sostanzialmente riassumibili come segue:*

#### *PPD (16.9.2017)*

- approvazione sulle trattative con Farguis
- concessione del DSU con garanzie sullo scopo sociale anche in caso di scioglimento della Fondazione
- fiducia al Municipio circa gli accordi finanziari
- nessuna vendita del sedime
- sinergie con la casa anziani
- corsia preferenziale per gli anziani di Massagno

#### *PLR (25.9.2017)*

*La vendita è stata respinta in votazione popolare e pertanto non entra in linea di conto. Il diritto di superficie è auspicato con chiare indicazioni che possano dare garanzie del mantenimento dell'obiettivo sociale a lungo termine:*

- condizioni di mercato (perizia sul valore commerciale)
- contributo comunale per moderare le pigioni
- garanzie in caso di cambiamento dello scopo della fondazione o scioglimento

*Lega dei ticinesi-UDC (15.9.2017)*

- nessuna vendita del sedime
- negoziazione DSU con Farguis
- durata del DSU che non abbia un impatto negativo sulle pigioni
- valutazione del riscatto.

*PS e I Verdi (15.9.2017)*

- contrari alla vendita del sedime
- raccomandazioni per le trattative di un DSU
- prezzo della cessione del DSU che non incida sugli affitti ossia con lo scopo della Fondazione
- richieste circa maggiori indicazioni riguardanti i parcheggi previsti nella trattativa
- verifica circa l'esenzione del bando di concorso (LOC) e assegnazione diretta a Farguis.

*A fronte di tale situazione è subentrata in data 4 giugno 2018 una mozione del Partito popolare democratico "relativa al mandato di studio sul futuro della Casa anziani Girasole in conseguenza dell'andamento demografico della popolazione di Massagno e dei comuni della Collina Nord" che, nella sua trattazione, ha interessato l'esame della presente qui in oggetto, ritenuto il chiaro riferimento a possibili scenari di ampliamento della casa "il Girasole" sul sedime ex Lepori.*

*Preso atto del recente preavviso espresso in merito alla mozione PPD citata, l'Esecutivo ritiene che la vostra commissione disponga ora di tutti gli elementi e le premesse per esprimere il preavviso di principio alla proposta Farguis e valutare se:*

- preavvisare favorevolmente la continuazione delle trattative con la Fondazione Farguis, finalizzate alla presentazione di una convenzione/accordo per l'utilizzo del sedime ex Lepori mapp. 207 RFD;
- avviare delle trattative tramite un partenariato pubblico/privato per la gestione e destinazione degli spazi del sedime in questione;
- il sedime rimarrà di proprietà comunale.

*In caso di vostro preavviso positivo il Municipio, sulla base delle discussioni finora concordate con Farguis, potrà così entrare nel dettaglio attraverso atti puntuali che saranno oggetto di ulteriore discussione in Consiglio comunale tramite un Messaggio Municipale.*

*Diversamente, ed in caso di vostro preavviso contrario, il Municipio potrà in maniera definitiva dare finalmente seguito alle richieste e alle sollecitazioni ancora recentemente giunte da Farguis che, purtroppo e da tempo, giacciono inevase ..."*

Alla luce di quanto precede, l'Esecutivo auspica che dal Consiglio comunale possano in un prossimo futuro giungere chiari intendimenti circa la destinazione di questo sedime che, a dipendenza delle soluzioni immaginate, potrebbe determinare sul territorio comunale un significativo potenziamento d'offerta nei confronti della popolazione anziana del Comune.

## **9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità**

Il preventivo 2021 della PCN ricalca quello dell'anno precedente con un minor costo di fr.30'037. Dopo i diversi cambiamenti avuti nel personale durante l'anno 2019, si assiste ora ad una conferma dell'intero organico.

A livello cantonale il Dipartimento delle Istituzioni ha dovuto far fronte alla situazione epidemiologica e quindi le proposte riguardanti la riorganizzazione delle polizie strutturate sono state messe in attesa. Anche delle valutazioni di collaborazione con altri corpi strutturati sono passate in secondo piano vista l'attuale situazione, ma potrebbero essere riprese in futuro.

## 10. Azienda Elettrica Massagno SA (AEM SA)

Il contesto di riferimento degli ultimi 20 anni di attività dell'AEM SA è stato caratterizzato, in primis, dalle decisioni politiche in materia di energia. In particolare, a livello europeo, la direttiva 96/92/CE del Parlamento europeo, del 19 dicembre 1996, ha stabilito norme comuni vincolanti per l'apertura del settore elettrico alla concorrenza. In Svizzera l'iter è stato più lento, sfociando comunque nella nuova Legge sull'approvvigionamento elettrico (LAEI), approvata nel 2007 e messa in vigore il 1° gennaio 2009, che ha stabilito, ad oggi, una soglia minima di 100 MWh di consumo annuo per i clienti che possono accedere al mercato libero. L'ulteriore passo per la liberalizzazione completa del mercato (senza soglia minima di consumo) avrebbe dovuto avvenire negli obiettivi accompagnatori alla LAEI, cinque anni più tardi. Questa data è stata poi spostata al 2018, e ad oggi slittata a data ancora da stabilirsi.

Oltre a ciò, la sensibilità dell'Europa e della Svizzera verso i cambiamenti climatici e l'inquinamento è andata via via crescendo. Primo importante passo in questa direzione è stata la firma del *Protocollo di Kyoto*. Redatto l'11 dicembre 1997 nella città giapponese di Kyoto ed entrato in vigore il 16 febbraio 2005, ratificato anche dalla Svizzera nel 2003, esso rappresenta il primo importante passo formale per far fronte al riscaldamento globale.

Sull'onda di questo accordo l'Unione Europea attraverso una serie di protocolli ed azioni ha elaborato la propria politica energetica, il cui ultimo documento approvato, in gennaio 2020, è stato il Green Deal, il piano ambientale dell'Unione Europea.

In Svizzera, gli obiettivi di politica energetica sono stati raccolti invece sotto il cappello della strategia energetica 2050, approvata in votazione popolare il 21 maggio 2017, contenente indirizzi di sviluppo di efficienza energetica, di reti elettriche e di energie rinnovabili, nonché di riduzioni delle emissioni e di abbandono del nucleare.

La spinta agli importanti cambiamenti in atto nel settore non è però unicamente dovuta a decisioni meramente politiche. L'evoluzione tecnologica sta giocando e giocherà un ruolo sempre più fondamentale: produzione rinnovabile decentralizzata a costi sempre più concorrenziali; sviluppo di nuove tecnologie per lo stoccaggio; smart grids, cities, buildings and meters; comunità di autoconsumo; mercati di regolazione; ecc..

A livello locale, l'AEM si è, da una parte adeguata alle nuove ordinanze (in particolare alla separazione tra attività di distribuzione ed attività di vendita dell'energia elettrica) facendo fronte anche alle spinte di fusioni comunali (che hanno portato alla cessione della distribuzione sul territorio di Breganzona, Medeglia e Sonvico), dall'altra ha cercato di sviluppare una diversificazione strategica.

In particolare, la scelta strategica dell'AEM, è stata quindi quella di trovare delle vie alternative alla sola gestione della rete, provando a sviluppare elementi di distinzione, che ne potessero mantenere alto il nome, evidenziarne la qualità e l'unicità, garantendone, e per quanto possibile incrementandone, il valore. In particolare, sono da citare i progetti di Capriasca Calore, il rifacimento Centrale Stampa, Lugaggia Innovation Community, Smart Grid ed altri. Per far fronte agli innumerevoli progetti sono stati stanziati importanti investimenti ed è stato di conseguenza ampliato l'organico dell'AEM.

La strada è tracciata, alcuni progetti lanciati, ad oggi risulta di fondamentale importanza fare il punto della situazione, riaggiornare il piano strategico e finanziario in dettaglio, per porre basi solide atte ad affrontare al meglio le sfide ed i cambiamenti interni ed esterni che attendono l'AEM nei prossimi anni. Questo in linea con il commento del Presidente AEM, A. Bottani, nel consuntivo 2019, che affermava: "Crediamo importante sottolineare come, nel momento in cui AEM entra in una fase di consolidamento della strategia di rilancio dell'azienda, che le ha permesso di anticipare le sfide che il cambiamento di mercato impone, il tema della redditività aziendale riacquisti una posizione centrale, accanto alle azioni pionieristiche che puntualizzano la nostra attività e che ci attirano riconoscimenti a livello nazionale e internazionale."

In questo particolare periodo, il Municipio di Massagno, confermando il proprio sostegno all'AEM, intende seguire da vicino e monitorare attentamente lo sviluppo di questo suo importante e strategico asset, sia in termini di attività aziendale, sia in termini di contributo al piano finanziario comunale che, in questi ultimi anni e per i motivi sopra elencati attraverso i nuovi investimenti, non ha determinato risultati di particolare rilievo.

A questo proposito si inserisce la recente nomina dell'Ing. Stefano Colombo nel CdA dell'AEM, in qualità di rappresentante del Municipio in sostituzione del Sindaco.

Stefano Colombo, già direttore dell'AEM in tempi passati, vanta grande esperienza nel settore elettrico, con particolare riferimento alla conduzione di aziende del settore, in questi momenti di grandi trasformazioni.

## **11. Investimenti**

Per l'anno 2021 l'ammontare degli investimenti potrebbe raggiungere la cifra netta di fr. 4'980'829. Si è voluto in linea di massima inserire unicamente gli importi di spesa più probabili.

Nella lista degli investimenti contenuta in questo documento noterete una serie voci contrassegnate in giallo. Questi investimenti che sono stati segnalati senza essere accompagnati da nessun importo, provengono dal Piano finanziario non ancora discusso dal Legislativo.

Tra i crediti già votati in seno al Consiglio comunale abbiamo la manutenzione del Cinema Lux, Cosmo ed adiacenze esterne (fr. 1'300'000 speso nell'anno di competenza), la quota PTL/PAL (fr. 353'200), il credito di progettazione e trasformazione casa Ippocastano per 2 sezioni di scuola infanzia (fr.150'000), il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (fr.458'500).

Nei crediti in esame gli importi più rilevanti sono: fr.1'750'000 per la creazione di due nuove classi SI presso casa Ippocastano, fr.150'000 investimenti senza MM (art. 10 Regolamento comunale).

I crediti già votati ammontano a complessivi fr. 2'311'800, con possibili entrate in ragione di fr. 40'000, mentre i crediti in esame potrebbero raggiungere complessivi fr. 2'749'029, con possibili entrata di fr. 40'000.

Circa le incidenze sulle finanze comunali degli investimenti, rileviamo come i tassi d'interesse ancora molto bassi influenzano in modo del tutto sostenibile i conti di gestione corrente, come peraltro evidenziato dalla tabella prestiti. In questo preventivo, vista la presunta buona liquidità si è deciso di non inserire un importo legato ad interessi passivi per il finanziamento degli investimenti.

\* \* \* \* \*

## Conclusioni

*“Il presente Messaggio Municipale chiude la legislatura in corso ed al tempo stesso lancia il prossimo quadriennio, portando in sé considerazioni positive quanto alla stabilità economica, alla propositività progettuale ed attrattività fiscale per il Comune di Massagno che, a fronte delle incognite insite nei suoi rapporti con gli enti superiori, intende riconfermarsi nel suo ruolo di ambito luogo di residenza ad alta qualità di vita.”*

Con queste parole il Municipio concludeva il MM 2511 relativo al preventivo 2020, sintetizzando così una legislatura impegnativa e brillante, sia per quanto proposto e consolidato per la popolazione massagnese a livello di servizi, progetti ed esecuzioni, sia per una situazione finanziaria solida e promettente.

Inaspettatamente, da marzo 2020, piuttosto che confrontarsi con una nuova tornata elettorale per il cambio dei poteri comunali, la popolazione di Massagno, così come quella ticinese, svizzera e mondiale, convive con una pandemia che proprio in questi ultimi tempi si sta sviluppando ulteriormente, attraverso una seconda ondata ancor più virulenta e problematica.

Gli effetti di tale situazione sulla salute del Comune di Massagno sono ben evidenziati in questo messaggio di preventivo che, a fronte di una contrazione economico finanziaria determinata dagli effetti e dalle previsioni che la pandemia in corso determinerà sulle finanze comunali, ne prospetta una situazione stabile e sotto controllo di una gestione attenta e prudente, ma non per questo timorosa, incerta o rinunciataria.

I buoni risultati conseguiti in questi ultimi anni, ed in particolare il solido capitale proprio raggiunto accompagnato da un substrato fiscale stabile ed in positiva evoluzione, ci permettono di ribadire un moltiplicatore attrattivo al 77%, così come tutta una serie di progetti territoriali, funzionali, amministrativi e sociali con una chiara e stimolante visione innovativa.

Con l'intenzione di determinare così nei confronti della nostra popolazione quei sentimenti di stabilità, sicurezza e fiducia, oggi più che mai imprescindibili per affrontare senza preoccupazioni accresciute le insidie della pandemia in corso, il Municipio si appella al senso di responsabilità della propria amministrazione e delle proprie autorità comunali, ai fini di uno sforzo unitario, corale, convinto e deciso che è insito nel nostro prossimo futuro, se lo si vuole foriero di positività e di speranza.

Con tutte queste considerazioni, lo scrivente Municipio ritiene che il preventivo 2021, con un **disavanzo previsto di fr. 1'681'834** e con un **moltiplicatore al 77%**, possa essere sopportato dalle finanze comunali e favorevole alla nostra popolazione, così da proiettare il Comune in maniera responsabile nella prossima legislatura, con un anno di ritardo ma con immutata fiducia nel futuro.

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

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

1. il preventivo del Comune per l'anno 2021 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **21'647'834** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2021, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 77 % del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021.

Con ossequi.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

arch. Giovanni Bruschetti

La Segretaria:

Lorenza Capponi

## Commento ai conti del preventivo

### In generale

Vengono inseriti i dati numerici complessivi per capitolo in uno specchietto che permette subito di rendersi conto degli importi che vengono presi in considerazione a livello di totali di ogni capitolo. In questo modo il fruitore del documento potrà notare subito se ci sono stati degli scostamenti rilevanti rispetto all'anno precedente. Di norma si spiegheranno in dettaglio le differenze nei totali conti oltre fr. 10'000.00 oppure dando delle indicazioni dove si vuole fornire una motivazione alle cifre inserite. Gli stipendi e soprattutto gli oneri sociali sono considerati nel complesso e le spiegazioni generali valgono per tutti i conti ad essi collegati.

In questo documento non viene prevista inflazione (sia positiva che negativa). Questo vuol dire che la cifra di preventivo, se non cambiata, ha lo stesso valore economico. Questa è comunque una forma di risparmio, quando positiva, che obbliga le unità a contenere i costi e a ricercare le migliori soluzioni anche economiche. Il Cantone per l'anno 2021 ha inserito un tasso di diminuzione dello 0.3 % sui beni e servizi e dello 0% sulle spese del personale. I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nell'introduzione politica e sue conclusioni a questo messaggio e dettagliatamente nelle spiegazioni legate al moltiplicatore e ai diversi dicasteri, mentre di seguito formuliamo unicamente osservazioni riferite alle poste contabili.

### Indicazioni generali sugli stipendi

Le voci stipendi (301) includono il rincaro teorico dell'1% in base al nostro ROD. Questo significa che le classi salariali sono state adeguate con questa indicazione. L'aumento è quantificabile in circa fr. 40'000 ripartiti su tutti i dicasteri. A chi ne ha diritto è stato inserito lo scatto annuale che verrà deciso in sede di obiettivi e valutazioni dal Municipio entro fine anno. Si rammenta che i dipendenti del Girasole, della Polizia Ceresio Nord ed i docenti sottostanno alla scala salariale cantonale e relative regole legate agli scatti.

I costi per oneri sociali AVS/AD/AI (303) e IPG infortuni e malattia (305) sono calcolati in base alle disposizioni federali e ai contratti in essere e adeguati dove necessario di conseguenza.

I contributi per la previdenza professionale (304) sono stabiliti in base al regolamento di previdenza e quello sui costi della Cassa pensione e del nostro ROD.

Comunitas è gestita come cassa di previdenza in seno alla fondazione collettiva Previs, con un proprio conto annuale e un proprio grado di copertura con la strategia d'investimento denominata 30 (come la percentuale massima delle azioni presente nel pacchetto titoli). A settembre 2020 il grado di copertura, dal 102.04% di fine 2019 è sceso di 0.29% al 101.75%. Vista la situazione si giudica positivamente la leggera perdita, con un grado di copertura comunque ancora superiore al 100%.

I docenti sono inseriti nella cassa pensione del Cantone e anche qui le voci corrispondenti sono state adeguate alla massa salariale. Purtroppo come ben sappiamo l'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (IPCT) è sempre in grave difficoltà economica. Nel corso dell'anno il direttore della cassa è stato pensionato. Vediamo se l'avvicendamento in questo difficile ruolo darà nuova linfa anche alle finanze della IPCT.

Al 31.12.2019, dopo la contabilizzazione di accantonamenti per fr. 250 mio, il grado di copertura globale è risalito dal 63.6% al 66.3% ma rimane al di sotto del grado di copertura previsto dal piano di finanziamento (69.8%).

Il Consiglio di Stato il 15 gennaio 2020 ha licenziato il messaggio 7784 che richiede di attribuire all'IPCT un contributo supplementare di fr. 500 mio per coprire il costo aggiuntivo delle garanzie

di pensione concesse agli assicurati con più di 50 anni nell'ambito della riforma dell'IPCT entrata in vigore il 1° gennaio 2013. L'ottimo risultato della gestione patrimoniale 2019 (che ha fatto seguito alla performance negativa del -2% del 2018 e che in parte è già stata "mangiata" dalle conseguenze sui mercati finanziari della pandemia "Coronavirus") non ha fatto venir meno la necessità di questo contributo supplementare, che non è stato richiesto per rendimenti insufficienti ma per il maggior costo delle garanzie di pensione accordate nel 2012 agli ultra cinquantenni.

## **Indicazioni finanziarie e previsioni economiche**

### Riforma fiscale cantonale

Di seguito sono riassunte le modifiche e le tempistiche legate alla riforma fiscale cantonale (imposta comunque dalla Confederazione) segnalate con un comunicato stampa dal Cantone il 14 gennaio 2020:

*"Il Dipartimento delle finanze e dell'economia (DFE) comunica che, a seguito della mancata riuscita della raccolta firme per l'esercizio del diritto di referendum, le misure cantonali d'attuazione della Legge federale sulla riforma fiscale e sul finanziamento dell'AVS (RFFA) diventano effettive ed entrano in vigore come previsto nel rapporto di maggioranza del Messaggio n. 7684 approvato dal Gran Consiglio lo scorso 4 novembre.*

*Nel concreto, le nuove disposizioni entrano in vigore con le seguenti tempistiche:*

#### **Entrata in vigore all'1.1.2020**

- *Abolizione degli statuti fiscali speciali cantonali e introduzione della norma transitoria per il trattamento delle riserve occulte (valida fino al 31.12.2024);*
- *Riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile delle società di capitali e cooperative dal 9% all'8%;*
- *Riduzione del coefficiente d'imposta cantonale dal 100% al 97%;*
- *Introduzione di un nuovo contributo cantonale a favore dei Comuni per un importo annuo di CHF 13.5 milioni;*
- *Introduzione dei nuovi strumenti fiscali a favore dell'innovazione (patent box, deduzione maggiorata del 50% per le attività di ricerca e sviluppo e relativi sgravi ai fini dell'imposta sul capitale e sulla sostanza);*
- *Allineamento alla LIFD dell'imposizione degli utili di liquidazione;*
- *Esenzione dall'imposta di bollo per le società che esercitano un'attività commerciale principalmente rivolta all'estero e solo marginalmente in Svizzera e per le società il cui scopo statutario consiste essenzialmente nell'amministrazione durevole di partecipazioni.*

#### **Entrata in vigore all'1.1.2024**

- *Riduzione del coefficiente d'imposta cantonale dal 97% al 96% (soggetta a decisione del Gran Consiglio).*

#### **Entrata in vigore all'1.1.2025**

- *Riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile delle società di capitali e cooperative dall'8% al 5.5%;*
- *Aumento della percentuale di computo dell'imposta sull'utile nell'imposta sul capitale delle persone giuridiche dall'attuale 10% al 16%;*
- *Introduzione della possibilità per i Comuni di differenziare, entro determinati parametri, il prelievo fiscale tra persone fisiche e persone giuridiche (moltiplicatore comunale differenziato).*

*Contestualmente alla diminuzione del coefficiente d'imposta cantonale saranno avviati i lavori per una riforma generale della Legge tributaria, in particolare per quanto riguarda le persone fisiche".*

### Cambio di modello contabile

Il preventivo 2021 doveva essere il primo realizzato col nuovo modello contabile armonizzato (MCA2). L'entrata è stata spostata col preventivo 2022 da parte del Municipio e il Cantone ha ratificato la decisione. Infatti si attendeva il cambio di legislatura, cosa non avvenuta. Rimarranno validi quindi i principi contabili presenti nella Legge organica comunale (LOC) prima dell'entrata in vigore dell'1.7.2019 della nuova LOC e relativo Regolamento d'applicazione LOC soprattutto il Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (RGFCC) che concretizza l'adozione della MCA2.

### Previsioni economiche

Le previsioni economiche, che ad oggi il Cantone non ha ancora modificato emanate ad agosto 2020, parlano di un PIL -8% nel 2020 e + 5.3% nel 2021. Queste previsioni sono riprese dal BAK economic intelligence luglio 2020. Oggi le previsioni BAK aggiornate a ottobre indicano un PIL negativo del 3.5% nel 2020 (+ 1% rispetto al mese precedente) e di un PIL positivo al 3.7% per il 2021. Il PIL viene usato per calcolare la base del gettito d'imposta, se non dovessimo avere delle differenze significative tra partenze e arrivi di contribuenti. A questa stima si devono aggiungere le variabili seguenti: arrivi / partenze di contribuenti facoltosi e non, nuove edificazioni, percentuale di disoccupazione, rivalutazione o sottovalutazione del gettito anni precedenti.

Il Cantone per l'anno 2021 ha selezionato i parametri indicativi relativi all'indice nazionale dei prezzi al consumo (vedi sopra) e al tasso d'interesse di riferimento per nuovi prestiti (base 10 anni), che qui di seguito riportiamo:

- rincaro spese del personale	0.0%
- rincaro per le altre spese	- 0.3%
- PIL (prodotto interno lordo)	+ 5.3%
- tasso d'interesse medio per nuovi prestiti	1.20% (base 10 anni)

## **0. Amministrazione generale**

### **011 Potere legislativo**

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	89'500.00	55'500.00	34'000.00	37'605.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-89'500.00</b>		<b>-34'000.00</b>	<b>-37'605.20</b>

Viene inserito il nuovo conto 313.004 materiale di consumo sedute di CC in ragione di fr.50'000. Questo conto comprenderà i costi per le sedute di Consiglio comunale presso la palestra o aula magna delle scuole elementari dovuti a ditta esterna e necessaria a garantire il rispetto delle norme legali per lo svolgimento della seduta, la registrazione della stessa e la stesura del verbale delle discussioni.

### **012 Potere esecutivo**

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	314'800.00	-7'600.00	322'400.00	304'983.86
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-314'800.00</b>		<b>-322'400.00</b>	<b>-304'983.86</b>

Nei ricevimenti e manifestazioni (318.001) si è deciso di lasciare la cifra invariata nonostante l'attuale situazione sanitaria con la speranza di poter in seguito riprendere la normalità nei nostri incontri con la popolazione e forze politiche con il mantenimento di tutte le attività e manifestazioni che vedono coinvolto il Municipio (18enni, cerimonia inizio anno, giornata associazioni, volontariato, mostre, ecc). Sono allo studio anche eventuali forme alternative per poter comunque mantenere un contatto con la popolazione. Confermato il costo votazioni: cancelleria e stampati (310.003) per le elezioni comunali (onere di stampa a carico dei comuni) e le votazioni federali previste.

## 020 Amministrazione generale

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	65'000.00	8'000.00	57'000.00	62'391.34
Ricavi	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-62'000.00</b>		<b>-54'000.00</b>	<b>-62'391.34</b>

Nessun commento.

## 029 Altre amministrazioni generali

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	2'994'500.00	-43'600.00	3'038'100.00	2'612'517.91
Ricavi	129'000.00	2'000.00	127'000.00	167'446.05
<b>Saldo</b>	<b>-2'865'500.00</b>		<b>-2'911'100.00</b>	<b>-2'445'071.86</b>

Viene confermata e raddoppiata la voce digitalizzazione documentazione (310.008) trattandosi di un processo di modernizzazione necessario che coinvolgerà, oltre che la documentazione relativa al personale, la seduta di Municipio e altre attività dell'amministrazione anche l'archiviazione di parte dei documenti dell'Ufficio tecnico. Confermate le spese di formazione (309.001) a fr. 20'000. Come già segnalato si ritiene indispensabile aumentare il bagaglio di conoscenze dei funzionari e non solo dirigenti con corsi mirati di lunga durata o formazioni ad hoc su determinati temi. Continuano i corsi d'aggiornamento per Quadri dirigenti (QD) presso il Centro di formazione degli enti locali o per via telematica.

Confermati i costi per hardware e software Comune (315.003) per la gestione di Ge.Co.Ti Web ed i suoi aggiornamenti ed aggiunte che sono in parte a pagamento. Tra queste l'implementazione della MCA2, posticipata di un anno, che comporterà delle spese per la modifica dei programmi.

Le perizie e consulenze (318.026 + 318.030 + 318.032) vengono diminuite di fr.50'000 nella loro globalità modificandone però il peso all'interno dei tre conti presi in considerazione. L'accompagnamento ai dirigenti UTC è terminato (318.030). Il tempo concesso al servizio ed il suo potenziamento a più livelli permette ora di diminuire il credito da fr.160'000 a fr.100'000. Rimangono attivi il parere giuridico, ripartito anche con l'Amministrazione e le perizie richieste dal Municipio. La parte dell'Amministrazione (318.026) viene raddoppiata da fr.30'000 a fr.60'000. È auspicata una verifica da ente terzo di tutta l'Amministrazione comunale, in modo da allineare le esigenze del Municipio con la propria forza dirigente e rete di funzionari. Sono inoltre state diminuite a fr.30'000 (-fr.20'000) le perizie e consulenze di pianificazione (318.032).

## 090 Conti non ripartibili

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	397'500.00	-12'500.00	410'000.00	410'106.71
Ricavi	294'400.00	-30'000.00	324'400.00	426'063.15
<b>Saldo</b>	<b>-103'100.00</b>		<b>-85'600.00</b>	<b>15'956.44</b>

Sono state lasciate invariate le voci legate ai combustibili per riscaldamento (312.002) come da richiesta dell'UTC. Stessa situazione per le manutenzioni degli edifici comunali (314.007). Le spese di pulizia degli immobili diversi (314.006) non prevedono più quelle della AEM SA. Infatti nei ricavi la locazione stabili comunali (427.012) è stata diminuita di fr.55'000 a fr.209'400. Come noto da ottobre 2020 AEM SA ha trasferito la sua ubicazione amministrativa in altro stabile a Massagno. Rimangono affittati i magazzini ad AEM SA. Aumentati i rimborsi diversi (436.007) di fr.20'000 in base all'andamento di questo conto negli ultimi anni (rimborsi sulle polizze assicurative, ricavi di difficile destinazione contabile).

## 1 Sicurezza pubblica

### 100 Registro fondiario

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	35'000.00	0.00	35'000.00	50'998.55
Ricavi	27'000.00	0.00	27'000.00	25'260.70
<b>Saldo</b>	<b>-8'000.00</b>		<b>-8'000.00</b>	<b>25'737.85</b>

Nessuna segnalazione.

### 101 Controllo abitanti

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	4'500.00	500.00	4'000.00	4'171.00
Ricavi	82'000.00	10'000.00	72'000.00	84'469.60
<b>Saldo</b>	<b>77'500.00</b>		<b>68'000.00</b>	<b>80'298.60</b>

Si rimarca come i cambiamenti legislativi avvenuti con il 1.1.2018 in materia di naturalizzazioni permettano un ulteriore aumento delle tasce di naturalizzazione (431.003) di fr.5'000 e vengono aggiornate le tasce rilascio documenti (431.007) in base al consuntivo precedente di ulteriori fr.5'000.

### 102 Ufficio conciliazione

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	38'700.00	-51'100.00	89'800.00	138'301.55
Ricavi	38'700.00	-31'300.00	70'000.00	86'228.80
<b>Saldo</b>	<b>0.00</b>		<b>-19'800.00</b>	<b>-52'072.75</b>

A marzo 2020 è stato prepensionato il segretario dell'Ufficio conciliazione. Questo ha permesso un notevole risparmio salariale vista anche la diminuzione del tempo di lavoro del 30%. Di conseguenza sono state riviste tutte le voci legate agli oneri e all'entrata del sussidio cantonale (461.002). Si rammenta che l'ufficio di conciliazione soggiace a direttive cantonali.

### 103 Autorità regionale di protezione

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	231'600.00	6'000.00	225'600.00	186'215.74
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-231'600.00</b>		<b>-225'600.00</b>	<b>-186'215.74</b>

La data di maggio 2020 non è stata chiaramente rispettata dal Cantone! La presa a carico delle Autorità regionale di protezione ARP (e relativi dipendenti) sotto il manto del Cantone non è ancora avvenuta, con tanto di informazione formale agli enti locali di rimanere in attesa.

Come nel preventivo precedente e in attesa di decisioni imposte dal Cantone si è deciso di dare stabilità ai conti. Le spese per tutele e curatele Massagno (318.013) sono state diminuite di fr.10'000, mentre è però aumentata la partecipazione costi all'ARP5 (352.001) passando da fr.72'100 a fr.86'600. Il motivo è da ricercare nell'aumento della forza lavoro con l'assunzione di un impiego al 50%. La percentuale è stimata per Massagno al 26.241%, in leggera diminuzione, del totale dei costi netti dell'ARP5.

### 109 Altri servizi giuridici

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	20'000.00	0.00	20'000.00	19'075.00
<b>Saldo</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>19'075.00</b>

Si tratta della tassa cani che annualmente viene spedita ai possessori di cani in ragione di fr.100. Di questo importo fr.25 vengono mandati al Cantone, che prima curava direttamente questo aspetto e che da alcuni anni ha demandato l'incasso ai comuni. Da notare che quest'anno e l'anno prossimo, il Municipio ha lanciato una campagna di sensibilizzazione che sta dando buoni frutti. Infatti gli incassi, oltre a coprire il costo dei sacchetti e del personale UTC preposto, serve anche per dare informazioni tramite comunicazioni dirette alla popolazione, cosa che è stata fatta.

### 113 Polizia

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	899'400.00	-8'700.00	908'100.00	867'868.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-899'400.00</b>		<b>-908'100.00</b>	<b>-867'868.80</b>

I conti della Polizia Ceresio Nord (352.010) si traducono per Massagno in un minor costo pari a fr.8'700, quota parte del 36.81%. I dettagli contabili sono inseriti alla fine del documento, negli allegati. Da notare la stabilità del personale amministrativo e del corpo di polizia, che non prevede nel 2021 dei nuovi rinforzi o sostituzioni.

## 140 Polizia del fuoco

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	150'000.00	0.00	150'000.00	130'686.35
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-150'000.00</b>		<b>-150'000.00</b>	<b>-130'686.35</b>

Nessuna segnalazione.

## 151 Militare

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	16'500.00	1'500.00	15'000.00	16'280.38
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-16'500.00</b>		<b>-15'000.00</b>	<b>-16'280.38</b>

Sono incluse le spese per la manutenzione dello stand di tiro di Origlio/Cureglia in attesa dello stand cantonale del Ceneri a cui tutti i comuni dei comprensori degli stand dei Saleggi a Bellinzona, della Resega di Lugano e appunto del nostro dovranno partecipare all'edificazione e manutenzione. Il costo è stato rivisto in base al consuntivo precedente.

## 160 Protezione Civile

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	180'000.00	0.00	180'000.00	180'690.65
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-180'000.00</b>		<b>-180'000.00</b>	<b>-180'690.65</b>

Nessuna segnalazione.

## 2 Educazione

### 200 Scuola infanzia

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	1'559'800.00	30'400.00	1'529'400.00	1'477'660.58
Ricavi	202'000.00	0.00	202'000.00	197'483.50
<b>Saldo</b>	<b>-1'357'800.00</b>		<b>-1'327'400.00</b>	<b>-1'280'177.08</b>

Per gli stipendi docenti (302.001) si segnala unicamente l'inserimento dello scatto salariale delle docenti già attive in ragione di fr.14'900.

Per il secondo anno consecutivo si è istituito il doposcuola SI in collaborazione con Associazione Luganese Famiglie Diurne e in base alle rette pagate dalle famiglie, segnatamente all'impiego settimanale del personale educativo, viene aggiornata la voce doposcuola SI Associazione famiglie diurne partecipazione (318.038) portandola da fr.5'000 a fr.13'000. Il servizio è dato in

gestione a piena soddisfazione della Direzione scolastica e del Municipio. Anche durante la pandemia il servizio ha potuto rendersi utile e le sinergie create sono risultate molto utili.

Confermati i diversi importi legati alle manutenzioni degli edifici (314.007), materiali di pulizia (313.001), combustibile per riscaldamento (312.002), come da direttive dell'UTC comunale.

## 210 Scuola elementare

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'304'200.00	-35'000.00	3'339'200.00	3'302'394.15
Ricavi	442'000.00	-25'000.00	467'000.00	493'403.15
<b>Saldo</b>	<b>-2'862'200.00</b>		<b>-2'872'200.00</b>	<b>-2'808'991.00</b>

A livello di personale non docente (301.001) va segnalata la nomina di un'ausiliaria di pulizia, la quale si occupava già negli scorsi anni della pulizia dei servizi igienici alla SE e della pulizia quotidiana della zona refezione SI Nosedo, mentre l'ausiliario SE che affiancava il custode delle scuole, visto l'incarico a tempo determinato, ha concluso la sua attività. Lo stesso è stato trasferito quale ausiliario a tempo determinato all'Ufficio tecnico per la gestione degli spazi comunali, compreso l'utilizzo delle infrastrutture sportive, soprattutto in relazione ai piani pandemici. Inoltre sarà di supporto al manutentore degli stabili del Comune e del reparto amministrazione UTC. Da notare una diminuzione nella voce contributi previdenza professionale docenti (304.002) dati dal prepensionamento tenuto in considerazione di un docente durante l'anno 2020.

La voce tasse mensa Scuola elementare (432.004) nei ricavi correnti sarà aggiornata in base agli effettivi presenti a consuntivo, mentre la produzione dei pasti (313.003) da parte di OTAF prosegue per il terzo anno consecutivo a piena soddisfazione degli iscritti.

A livello di affitto piscina e strutture esterne (316.008), vista la riorganizzazione dei corsi di nuoto a causa della situazione sanitaria presente, si presenta un aggiornamento della voce. Si ribadisce fin d'ora che, con il prossimo anno scolastico, si tornerà a sfruttare gli spazi d'acqua di Casa Belinda (presso il comparto Parco Maraini) secondo le modalità presenti prima dell'arrivo del Covid-19.

Il servizio pulizia immobile scolastico Nosedo e sicurezza cancelli (314.009) è stato aggiornato in diminuzione di fr.8'000, sia per un adeguamento di contratto di pulizia al ribasso, sia per l'aggiunta di una nuova ditta che curerà la chiusura ed il controllo dei cancelli esterni alla SEM durante le serate.

Il contracting AEM SA centrale termica (316.009) con la conclusione dei lavori della parte sportiva e ricreativa è ora a pieno regime. Si rammenta che AEM SA ha eseguito in proprio questa parte d'investimento. Tranne i costi vivi la locazione della palestra (427.019) a società del Comune (se disponibile) viene data gratuitamente. Questo ha imposto l'azzeramento di questi teorici ricavi a preventivo.

Le voci di ricavo sono aggiornate, dove possibile in base ai dati di consuntivo.

## 211 Scuola montana

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	293'300.00	-63100.00	356'400.00	342'680.92
Ricavi	500.00	-122'000.00	122'500.00	119'677.65
<b>Saldo</b>	<b>-292'800.00</b>		<b>-233'900.00</b>	<b>-223'003.27</b>

Il Municipio ha deciso, fino a nuovo avviso, la chiusura della scuola montana Roseto per l'anno scolastico 2020/21 sino al primo trimestre 2021. Le misure COVID19 previste dal Cantone non permettono, anche a causa della vetustà della struttura una riapertura in tempi brevi. Il personale stanziato al Roseto è stato richiamato in sede SEM a turni, in modo da poter creare delle cellule che possano essere pronte in caso di casi positivi, non incontrandosi.

Per questo motivo si è proceduto all'azzeramento di tutti i ricavi legati all'occupazione della casa e alla riduzione, dove possibile di tutti i costi, compreso quello delle manutenzioni correnti garantite in massima parte e fino a fine emergenza, dal custode e dalla squadra operai, per ridurre il passivo che potrebbe arrivare a fr.292'800, rispetto ai 233'900 indicati per l'anno prima. I dettagli dei conti non vengono commentati singolarmente, essendo le motivazioni riportate valide per l'intero capitolo della scuola montana.

## 212 Scuola media

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	21'000.00	0.00	21'000.00	19'913.35
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'000.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-19'913.35</b>

Nessuna segnalazione.

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

### 300 Promozione culturale

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	13'400.00	-5'500.00	18'900.00	11'309.26
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	550.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'400.00</b>		<b>-17'900.00</b>	<b>-10'759.26</b>

Adeguate il costo stipendi (301.001) al dato di consuntivo.

### 309 Altra promozione culturale

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	266'750.00	29'000.00	237'750.00	168'982.56
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	6'160.00
<b>Saldo</b>	<b>-265'750.00</b>		<b>-236'750.00</b>	<b>-162'822.56</b>

Il costo per la manutenzione delle opere d'arte (315.005) è stato parificato ai futuri acquisti di opere d'arte (311.003) in ragione di fr.10'000. Ad oggi non sono previste operazioni significative e quindi si è stabilita una cifra indicativa per non precludere nell'anno di competenza possibili spese o manutenzioni.

Vista la situazione legata al COVID-19 il Municipio propone il raddoppio di tutti i contributi alle nostre associazioni e società (365.006) che ricevono da tempo un riconoscimento annuale. In questo modo si dimostra come si preferiscano aiuti mirati ad entità attive sul territorio comunale,

rispetto ad “aiuti a pioggia” che coinvolgono anche chi non ne ha necessità. Il contributo economico è un riconoscimento aggiuntivo a quanto molte persone legate a gruppi, associazioni o enti di Massagno stanno facendo in questi mesi a favore della nostra popolazione.

Le attività culturali, eventi e comunicazione (318.007) sono rimaste immutate, nella speranza che possano aver luogo e comprendono l'annuale mostra d'arte (fr. 25'000), le prestazioni legate al cinema Lux (fr. 10'000), le manifestazioni a cui il Comune collabora o organizza (fr. 28'000), stampati (fr. 9'000) e diversi (fr. 8'000).

### 330 Parchi pubblici

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	372'300.00	-75'600.00	447'900.00	408'020.11
Ricavi	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-369'800.00</b>		<b>-445'400.00</b>	<b>-408'020.11</b>

La differenza è iscritta negli stipendi (301.001) ed è legata unicamente al pensionamento ordinario che si è avuto a gennaio 2020 e il cui sostituto era già stato stimato nel preventivo 2020 per tutto l'anno. Questo comporta una diminuzione della massa salariale, ma nessuna modifica nell'organico che l'aveva già considerato.

### 340 Sport

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	530'700.00	62'000.00	468'700.00	449'326.85
Ricavi	32'000.00	0.00	32'000.00	31'740.95
<b>Saldo</b>	<b>-498'700.00</b>		<b>-436'700.00</b>	<b>-417'585.90</b>

Il contributo del Centro sportivo Valgersa (362.001) aumenta ancora di fr. 32'000 a seguito di una serie di importanti manutenzioni previste. Nel capitolo di riferimento sono state date le indicazioni di merito e negli allegati al documento si trovano le previsioni di conto economico del centro sportivo.

Il contributo Associazioni sportive comunali (365.001) sono state adeguate con un sostanziale aumento in base a quanto già indicato nel capitolo 309, mentre i contributi Associazioni sportive diverse (365.002) vedono inserito il costo delle manifestazioni settimanali di MaSaVe..dum durante il periodo scolastico.

### 350 Altre attività del tempo libero

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	95'000.00	-3'900.00	98'900.00	81'608.48
Ricavi	19'000.00	0.00	19'000.00	17'456.00
<b>Saldo</b>	<b>-76'000.00</b>		<b>-79'900.00</b>	<b>-64'152.48</b>

Confermate le attività e materiale animatore giovanile (310.007) con l'inserimento di una stima costi legata a Massagno Food Festival. L'importo di fr.20'000 è da considerarsi al 50% per le attività dell'animatore giovanile e l'altro 50% per il Festival. È stata ridimensionato il costo di manutenzione mobili, macchine e attrezzature (315.001) a fr.500, non avendo l'attuale sede delle necessità particolari.

### 390 Culto

	<b>P2021</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>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	12'500.00	0.00	12'500.00	12'452.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'500.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-12'452.00</b>

Nessuna segnalazione.

### 460 Servizio medico scolastico

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	55'750.00	0.00	55'750.00	64'494.75
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	10'016.65
<b>Saldo</b>	<b>-45'750.00</b>		<b>-45'750.00</b>	<b>-54'478.10</b>

Il Cantone ha cambiato il sistema informatico per la consegna dei dati legati al Servizio dentario scolastico (351.004) ai comuni, ma per il momento i dati vengono ancora comunicati come provvisori e quindi non utilizzabili. Si spera che la situazione possa rientrare in modo da permettere l'elaborazione delle informazioni e l'invio della fatturazione delle prestazioni a chi ha usufruito del dentista scolastico. La profilassi viene pagata dal Comune e dal Cantone, mentre le cure, in base al reddito tassabile, da parte delle famiglie.

### 490 Altri compiti per la salute

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	102'000.00	11'000.00	91'000.00	99'176.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-102'000.00</b>		<b>-91'000.00</b>	<b>-99'176.20</b>

Si tratta del contributo versato annualmente dal Comune per avere il servizio della Croce Verde (365.009) che viene calcolato per il tramite di un pro capite ed in base ai costi effettivi sostenuti dall'ente erogante il servizio. Il costo è stato adeguato, anche visto il consuntivo 2019. Inoltre, come per altri dicasteri, sono stati rivisti i contributi per enti e associazioni comunali (365.006) aumentandoli a fr.12'000 (+ fr.3'000).

## 5. Previdenza sociale

### 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	197'700.00	34'800.00	162'900.00	160'414.20
Ricavi	13'000.00	0.00	13'000.00	12'559.20
<b>Saldo</b>	<b>-184'700.00</b>		<b>-149'900.00</b>	<b>-147'855.00</b>

Qui è inserita la gestione dei Servizi sociali in qualità di ufficio amministrativo con i relativi costi e ricavi. La differenza è legata alla nuova assunzione al 50% concretizzatasi a novembre e che vedrà a breve anche una nuova impostazione del servizio a seguito di una dimissione che comporterà l'emissione di un concorso per personale maggiormente profilato nel settore sociale.

### 501 Contributi comunali a fondi centrali

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	2'358'000.00	37'000.00	2'321'000.00	2'524'805.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'358'000.00</b>		<b>-2'321'000.00</b>	<b>-2'524'805.25</b>

Il preventivo include unicamente il conto di costo per i contributi Fondi centrali di previdenza sociale (361.009), partecipazione comunale alle spese per l'assicurazione malattia e la prestazione complementare AVS/AI, stabiliti in base alla percentuale massima calcolata sul gettito cantonale del 9% dell'anno di riferimento (sarà l'anno 2018 e viene usata la proiezione dei Servizi finanziari di fr.26'200'000). Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali, assicurazione malattia, prestazioni complementari, AVS, AI. Se la voce non avesse un massimo di spesa, legata al gettito, la nostra partecipazione sarebbe di molto superiore essendo Massagno un Comune finanziariamente forte.

### 540 Protezione della gioventù

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	180'000.00	0.00	180'000.00	167'004.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-180'000.00</b>		<b>-180'000.00</b>	<b>-167'004.00</b>

Il collocamento minorenni in asili nido pubblici (316.006) e privati (365.010) è gestito dai Servizi sociali e rappresenta lo spazio di manovra teorico da parte dell'esecutivo in relazione all'importo complessivo che viene stanziato dal Cantone e che riversa in seguito ai comuni. In questo modo gli enti locali possono, in parte, favorire le strutture presenti nel Comune. Fanno stato le occupazioni negli asili da parte di propri cittadini.

## 570 Case per anziani

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	3'058'900.00	36'300.00	3'022'600.00	2'837'560.62
Ricavi	120'000.00	0.00	120'000.00	136'080.15
<b>Saldo</b>	<b>-2'938'900.00</b>		<b>-2'902'600.00</b>	<b>-2'701'480.47</b>

Il contributo per anziani ospiti di Istituti (362.005) vede aggiornato il costo a fr. 46 (+ fr.4) per giornata di presenza per ogni ospite domiciliato nel nostro Comune residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani. I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono aggiungere un importo di circa fr. 14 (invariato) per giornata di presenza, mentre per i residenti in case anziani fuori Cantone circa fr. 26 (invariato) per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2017 (usata stima 2018 dei Servizi finanziari). A questo importo va aggiunto il 5.55% circa del gettito d'imposta cantonale 2017 (anche qui usata stima SFI). Si veda il seguente specchio:

Gettito cantonale base 2018 stima Servizi finanziari	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
26'200'000	6%	1'572'000		
Giornate 2010 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 5.55%	Costo complessivo Comune di Massagno
19'891 7'125 0	x 46.00 x 14.00 x 26.00	= 914'984 = 99'752 <u>1'014'736</u>	+ 1'454'100	= 2'468'836
<i>Preventivo 2021</i>	<i>2'468'900</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>2'239'471</i>	
<i>Preventivo 2020</i>	<i>2'332'800</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>1'904'887</i>	
<i>Maggior costo</i>	<i>136'100</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>334'583</i>	

Il risultato d'esercizio della casa anziani Girasole (363.003) viene lasciato invariato rispetto al preventivo precedente con una perdita stimata di fr. 250'000. La decisione di lasciare l'importo immutato è legata alla situazione sanitaria, tenendo comunque in considerazione il miglioramento effettivo riscontrato l'anno scorso in sedi di consuntivo con un importo che il comune ha dovuto pareggiare di poco superiore a fr.156'000.

La preparazione del preventivo, segnatamente quella dell'occupazione dei posti letto e quella dell'organico del personale, adempie le indicazioni sia dell'Ufficio del Medico cantonale che dell'Ufficio anziani e cure a domicilio del Cantone, che è l'ente con il compito di finanziare, regolamentare, controllare e promuovere la qualità nelle case anziani. La gestione economica della casa ha il suo fulcro nella messa in campo di risorse umane in maniera controllata ed equilibrata nel rispetto degli standard e dei requisiti di qualità e quantità imposti dalle competenti autorità cantonali. La variabilità dell'attività dipende dallo stato di salute dei nostri residenti, le oscillazioni del fabbisogno di cura teorico possono essere anche abbastanza sensibili e determinare cambiamenti sia nella necessità di personale in servizio sia nell'ammontare degli introiti versati con il contributo globale da parte dello Stato.

Per gli altri costi d'esercizio, non collegati al personale, il controllo delle spese è focalizzato sul contenimento laddove possibile, oppure nella migliore scelta in un'ottica di costo/beneficio sul medio/lungo periodo. Nella calcolazione del preventivo in oggetto ad esempio è stato pianificato il noleggio della biancheria piana (da letto e da bagno) ritenendolo più economico e funzionale rispetto all'investimento di riacquistare l'intero stock, usurato e oramai in fase di dismissione.

La maggior parte dei ricavi, che è costituita dalle rette pagate dagli Ospiti, dai rimborsi delle Casse Malati e dall'incasso di Assegni per grande invalido, è regolata da leggi, direttive e convenzioni a livello cantonale o federale, è quindi poca la possibilità di intervento diretto.

La partecipazione del Cantone con il contributo globale per l'anno 2021 non sarà più decurtata dalle misure di riequilibrio finanziario decretate per gli anni 2017-2019. Questa probabilmente non coprirà integralmente le uscite previste. Il Contratto di prestazione con il contributo globale per l'anno 2021, al momento, non è ancora conosciuto, l'importo viene calcolato in base a dei parametri stabiliti dal Cantone associati al numero di giornate di soggiorno e allo stato di salute degli anziani residenti.

Il contributo per anziani ospiti convenzionati (366.003) diminuisce di quasi fr.100'000. La diminuzione dei costi, che si vede anche a consuntivo 2019 è dovuta essenzialmente anche alla tipologia di anziano che ultimamente ha frequentato la struttura Tertianum Parco Maraini di Lugano, dove diversi anziani non hanno necessitato di un contributo economico. La valutazione tiene conto di questo fattore, essendo i degenti ancora presenti. Infatti con le ristrutturare case anziani privatizzate di Savosa (casa Santa Maria) e di Lugano (Tertianum Parco Maraini) abbiamo delle convenzioni annuali. Se la sostanza dell'ospite non copre interamente il costo giornaliero il Comune versa la differenza fino ad un massimo di fr. 50 giornalieri. Il costo è stato calcolato in base all'attuale presenza di anziani presso queste due strutture.

Nei rimborsi costi d'investimento casa anziani Girasole da comuni (452.004) abbiamo lasciato le stesse valutazioni dell'anno scorso ed in linea col consuntivo precedente nel loro complesso ed in ragione dell'attuale presenza di anziani ospitati al Girasole con domicilio in altri comuni. Come anche le altre case anziani pubbliche si cerca di dare priorità ai propri domiciliati.

## 580 Assistenza agli anziani

	P2021	Differenze	P2020	C2019
Costi	1'726'800.00	-9'700.00	1'736'500.00	1'279'556.48
Ricavi	48'000.00	0.00	48'000.00	33'750.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'678'800.00</b>		<b>-1'688'500.00</b>	<b>-1'245'806.48</b>

Per il finanziamento dei SACD (365.016) si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2017 (usata stima 2018 Servizi finanziari) del 2.02% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.76% per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2018 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'200'000	2.78%	728'360	
<i>Preventivo 2021</i>	<i>728'400</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>590'692</i>
<i>Preventivo 2020</i>	<i>780'000</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>455'033</i>
<i>Minor costo</i>	<i>-51'600</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>135'659</i>

Il contributo servizi d'appoggio al SACD (365.019) è stimato con un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2017 (usata la stima 2018 dei Servizi finanziari) dell'1.50% circa.

Gettito cantonale base 2018 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'200'000	1.50%	393'000	
<i>Preventivo 2021</i>	<i>393'000</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>327'605</i>
<i>Preventivo 2020</i>	<i>366'600</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>229'260</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>26'400</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>98'345</i>

Per il finanziamento agli aiuti diretti mantenimento a domicilio (365.020) dei servizi d'appoggio si stima un contributo pari ad un importo di circa fr. 32.35 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2018.

popolazione 2018	Quota fissa fr. 32.35		
6'226	201'411		
<i>Preventivo 2021</i>	<i>201'400</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>119'085</i>
<i>Preventivo 2020</i>	<i>194'900</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>112'434</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>6'500</i>	<i>Minor costo</i>	<i>6'651</i>

È stata lasciata invariata la voce contabile delle prestazioni sociali comunali (366.006) a fr.200'000. È sempre in corso la possibilità di riuscire a fornire nuovamente un sussidio all'alloggio inserendolo nell'aiuto sociale comunale (con conseguente adeguamento del regolamento). Una volta concretizzato verrà portato in Consiglio comunale per le informazioni del caso. La voce è quindi da intendere "splittata" in due, lasciando il noto aiuto sociale con un'aggiunta legata all'alloggio. Chiaramente se quanto identificato non potrà essere attuato l'importo verrà riposizionato all'importo precedente di fr.100'000.

### 581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	800'000.00	0.00	800'000.00	701'781.87
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-800'000.00</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-701'781.87</b>

I contributi dell'assistenza sociale (361.002) sono invariati. L'attuale situazione, dopo una diminuzione effettiva dal lato finanziario che si vede a consuntivo 2019, dovrebbe comportare un rialzo legato alle situazioni di disagio sociale ed economico. Le proiezioni cantonali sono al rialzo e la durata dei casi aperti è sempre più lunga ed alcuni assistiti di lungo corso ormai hanno capito che un ricollocamento diventa sempre meno probabile.

## 6. Traffico

### 620 Rete stradale comunale

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	1'147'100.00	2'900.00	1'144'200.00	950'178.66
Ricavi	72'500.00	0.00	72'500.00	149'718.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'074'600.00</b>		<b>-1'071'700.00</b>	<b>-800'460.66</b>

La calla neve (314.008) è inserita solo in ragione unicamente del costo da contratto. In caso di nevicate e quindi costi aggiuntivi verranno esplicitati a consuntivo. È stata aggiornata la voce leasing e noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli (316.004) a fr.30'000 che è così suddivisa: due camion a leasing e una spazzatrice a noleggio. Il contratto per la spazzatrice si è rilevato meno oneroso della stima inserita.

### 621 Posteggi e autosili

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	62'000.00	0.00	62'000.00	52'320.85
Ricavi	296'100.00	5'000.00	291'100.00	289'982.02
<b>Saldo</b>	<b>234'100.00</b>		<b>229'100.00</b>	<b>237'661.17</b>

Aggiornati i ricavi in base all'ultimo consuntivo legati ai posteggi pubblici (427).

### 650 Ferrovie private

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	547'000.00	199'000.00	348'000.00	303'299.00
Ricavi	58'000.00	0.00	58'000.00	59'890.00
<b>Saldo</b>	<b>-489'000.00</b>		<b>-290'000.00</b>	<b>-243'409.00</b>

La Galleria di base del Ceneri è diventata realtà con la sua inaugurazione del 4 settembre di quest'anno alle linee ferroviarie esistenti. Questo comporterà un potenziamento del servizio da parte di tutti i partner in campo, dalle FFS alle TPL SA per il Luganese e quindi i costi imposti dal Cantone sono ora stati affinati aumentando il contributo da parte degli enti locali. La quota stimata di Massagno del finanziamento trasporto pubblico regionale (366.008) passerà da fr.290'000 a fr.489'000. Si tratta però ancora di una stima e quindi potrebbe subire ulteriori cambiamenti.

### 651 Aziende del traffico locale

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	599'000.00	114'000.00	485'000.00	443'412.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-599'000.00</b>		<b>-485'000.00</b>	<b>-443'412.20</b>

Il contributo trasporti pubblici (TPL SA) (352.006) è stato adeguato in base al preventivo dell'azienda che vedono un possibile aumento di fr. 114'000 per Massagno nell'anno 2021 legato al potenziamento del servizio a dicembre p.v. dopo l'inaugurazione della Galleria di base del Ceneri e opere di corollario. Stessa motivazione per il contributo della comunità tariffale (366.007) che viene valutato con un aumento di fr. 20'000.

## 690 Altro traffico

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	11'000.00	0.00	11'000.00	1'913.10
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-11'000.00</b>		<b>-11'000.00</b>	<b>-1'913.10</b>

Nessuna segnalazione.

## 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

### 710 Eliminazione delle acque luride

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	563'000.00	50'000.00	513'000.00	506'038.40
Ricavi	571'500.00	5'000.00	566'500.00	563'150.72
<b>Saldo</b>	<b>8'500.00</b>		<b>53'500.00</b>	<b>57'112.32</b>

Per il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (352.008) in base alla chiave di riparto e all'aumento dei costi di CDALED si è proceduto al suo aggiornamento (+ fr. 50'000). La chiave di riparto dello CDALED verrà aggiornata nel 2021, vedasi MM 2417.

Il costo che i Consorzi rivestono nelle spese dei comuni di gestione corrente e/o d'investimento è ritenuto rilevante. Il Municipio rilascia un preavviso vincolante ai suoi delegati convocati nelle assemblee.

Confermate le percentuali di prelievo della tassa di canalizzazione (434.010) del 3 per mille sul valore di stima e di fr. 0.50 per ogni metro cubo utilizzate in questo documento contabile in attesa della decisione del Municipio per l'emissione delle stesse. Inserito un incremento dato dagli interessi contributi PGS (421.201) per la recente emissione dei contributi di + fr.5'000.

### 720 Eliminazione rifiuti

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	764'700.00	0.00	764'700.00	791'630.58
Ricavi	764'700.00	0.00	764'700.00	531'587.00
<b>Saldo</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>-260'043.58</b>

Sulla tassa raccolta ed eliminazione rifiuti (434.006) abbiamo dato delle indicazioni nel capitolo del territorio. Rimangono validi i rimandi contabili e la loro impostazione a pareggio fatti a preventivo 2020 per quanto riguarda la copertura dei costi con unicamente i ricavi di questo settore, questo in breve sintesi il concetto puramente contabile che deve essere applicato.

L'obiettivo è di coprire il reale costo dato dalla gestione dei rifiuti con la tassa sul sacco e quella base, ricordando però che le tariffe minime e massime per queste tasse sono imposte dal Cantone. Risulterà quindi molto difficile coprire questi costi con l'incasso dato dalla tassa sul sacco di massimo fr. 1.25 / 35 litri per il 2020 senza ritoccare in modo consistente le tasse base di fr.70 (persona sola) e fr.90 (più persone).

#### 740 Cimitero

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	30'000.00	0.00	30'000.00	10'584.27
Ricavi	60'000.00	40'000.00	20'000.00	35'490.00
<b>Saldo</b>	<b>30'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>24'905.73</b>

Confermata la voce manutenzione strutture cimitero (314.005) a fr. 20'000, come richiesto dall'UTC. La revisione del Regolamento cimitero che risale al 1971 con modifiche 1990 non è necessaria secondo un esame esterno dello stesso. L'organizzazione amministrativa con aggiornamento nell'applicativo Gecoti è stata terminata ed ora si sta procedendo al rinnovo delle concessioni trentennali scadute. Questo spiega l'aumento delle tasse cimitero (434.007) da fr.20'000 a fr.60'000.

#### 750 Arginature

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	49'000.00	-2'000.00	51'000.00	46'565.70
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-49'000.00</b>		<b>-51'000.00</b>	<b>-46'565.70</b>

Nessuna segnalazione.

#### 780 Servizi igienici pubblici

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	20'000.00	0.00	20'000.00	24'660.00
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	27'930.00
<b>Saldo</b>	<b>-10'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>3'270.00</b>

Nessuna segnalazione.

#### 781 Eliminazione cadaveri animali

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'000.00	0.00	3'000.00	2'700.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-3'000.00</b>		<b>-3'000.00</b>	<b>-2'700.25</b>

Nessuna segnalazione.

## 789 Altre immissioni

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	26'000.00	5'000.00	21'000.00	14'722.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-26'000.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-14'722.00</b>

Confermata la nuova voce manutenzione sistema e-bike sharing (315.006) di fr.5'000 legata alla nuova stazione sita vicina al Cinema Lux che è utilizzata con frequenza. Nel corso dell'anno si è sollecitato una maggiore frequenza per avere sempre delle biciclette (elettriche e non) a disposizione. Viene aumentato il contributo comunale per le biciclette elettriche e benzina alchilata (366.005) che passa da fr.16'000 a fr.21'000 vista la forte richieste legato all'acquisto di e-bike.

## 791 Concetti di sviluppo

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	25'000.00	0.00	25'000.00	21'938.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-25'000.00</b>		<b>-25'000.00</b>	<b>-21'938.00</b>

Nessuna segnalazione.

## 8. Economia pubblica

### 830 Turismo

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	16'000.00	3'500.00	12'500.00	11'747.45
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-16'000.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-11'747.45</b>

Raddoppiato, come per altri enti e associazioni, il contributo alla Pro Massagno (365.013).

### 860 Elettricità

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	490'000.00	-30'000.00	520'000.00	461'969.75
Ricavi	239'700.00	0.00	239'700.00	231'122.00
<b>Saldo</b>	<b>-250'300.00</b>		<b>-280'300.00</b>	<b>-230'847.75</b>

Per il commento della AEM SA si rimanda al capitolo 10 all'interno del messaggio. Viene unicamente diminuita la voce illuminazione pubblica (312.004) di fr.30'000, avvicinandosi al consuntivo dell'anno precedente.

Per il fondo energie rinnovabili FER (385.001 e 461.008) si segnala che l'utilizzo dei soldi messi a disposizione dal Cantone da alcuni anni sta avvenendo grazie all'edificazione delle scuole di

Nosedo, ora grazie al MM 2224. In futuro si potranno utilizzare i costi legati alla sostituzione delle lampade a incandescenza con il LED, oppure i sussidi e-bike per fare alcuni esempi. Queste operazioni sono neutre finanziariamente per i conti di gestione corrente.

## 9. Finanze e imposte

### 900 Imposte

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	30'000.00	0.00	30'000.00	281'432.80
Ricavi	3'850'000.00	60'000.00	3'790'000.00	24'952'691.32
<b>Saldo</b>	<b>3'820'000.00</b>		<b>3'760'000.00</b>	<b>24'671'258.52</b>

Si rimanda al capitolo di riferimento del moltiplicatore in cui abbiamo dato le diverse spiegazioni di dettaglio legate alle imposte. Vengono riportati gli aumenti e diminuzione dei ricavi per arrivare all'aumento dei ricavi netti in ragione di fr. 60'000:

Imposte persone fisiche sopravvenienze (400.001)	fr. 100'000
<u>./. Imposte speciali (403.001)</u>	<u>fr. 40'000</u>
Maggiori ricavi	<u>fr. 60'000</u>

### 922 Comune-Cantone

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	500'000.00	-20'000.00	520'000.00	496'002.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-500'000.00</b>		<b>-520'000.00</b>	<b>-496'002.00</b>

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale (361.008) viene aggiornato con una diminuzione di fr.20'000. Le associazioni dei comuni e enti regionali di sviluppo hanno proposto un primo adeguamento del contributo di livello diminuendo l'importo da ripartire tra comuni paganti e beneficiari di 5 mio di franchi. Questo porterebbe una diminuzione per Massagno riassunta nella diminuzione proposta. Il Consiglio di Stato deve ancora esprimersi nel merito. Questo anticiperebbe in minima parte la revisione della perequazione finanziaria, che dovrà comunque essere fatta, visto la riforma fiscale in atto entro il 2023 al più tardi.

### 930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	6'000.00	-4'000.00	10'000.00	11'398.40
<b>Saldo</b>	<b>6'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>11'398.40</b>

Viene aggiornato il ricavo versato dalla cassa compensazione AVS in base ai dati di consuntivo recentemente ricevuti.

### 931 Parte comunale imposte cantonali

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	127'400.00	125'400.00	2'000.00	529.50
<b>Saldo</b>	<b>127'400.00</b>		<b>2'000.00</b>	<b>529.50</b>

Da questo preventivo il Cantone ha indicato ai comuni un conto (440.002) dove inserire il riparto che era stato indicato nel messaggio cantonale n. 7684 relativo alla riforma fiscale e che segnerà un'entrata di fr.125'400 a compensazione di questi cambiamenti. Si rammenta che il popolo ha accettato sgravi fiscali cantonali di 52,2 mio e aiuti sociali per 20 mio di franchi. La revisione e le tempistiche segnalate dal Cantone in una conferenza stampa del 14.01.2020 indicano ai Comuni che le nuove disposizioni ci vedranno coinvolti a contare dal 1.1.2020 fino al 2025 attraverso riforme puntuali e dettagliate.

### 940 Gestione patrimonio e dei debiti

	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	329'175.00	-43'925.00	373'100.00	331'721.79
Ricavi	150'800.00	-30'000.00	180'800.00	72'309.65
<b>Saldo</b>	<b>-178'375.00</b>		<b>-192'300.00</b>	<b>-259'412.14</b>

Si dovrebbe confermare nuovamente il basso costo del denaro. Grazie alla liquidità a disposizione non sono stati previsti maggiori costi d'interessi per investimenti. La media della totalità dei prestiti del Comune ad oggi si attesta ad un rassicurante 0.62%. Potremmo avere un minor costo di interessi (322) di fr. 13'925 rispetto alla previsione precedenti.

Nei ricavi abbiamo stabilità con il dividendo della AEM SA a fr.100'000 nei redditi da partecipazioni (426.001) e la diminuzione di fr.30'000 per interessi di ritardo imposte (421.002) visto l'esigua percentuale di riferimento (2020 0.10% - 2019 0.25%).

### 990 Spese non ripartibili

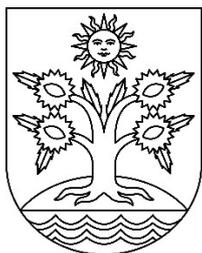
	<b>P2021</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2020</b>	<b>C2019</b>
Costi	3'725'459.00	-330'604.00	4'056'063.00	4'626'794.11
Ricavi	2'900.00	0.00	2'900.00	4'180.98
<b>Saldo</b>	<b>-3'722'559.00</b>		<b>-4'053'163.00</b>	<b>-4'622'613.13</b>

Gli ammortamenti su beni amministrativi (331.001) diminuiscono di fr.97'204. Questo è dovuto in particolare alla possibilità data dall'emissione dei contributi di costruzione di abbattere completamente la sostanza legata a questo cespite e quindi l'ammortamento diventa nullo non avendo più sostanza. Il tasso d'ammortamento dei beni amministrativi teorico ammonta all'8.24%.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone (361.005) viene fornita da parte della Sezione enti locali. La partecipazione è diminuita grazie all'iniziativa dei comuni che hanno ottenuto una nuova valutazione per il 2021 che si concretizza per Massagno in una diminuzione di fr.233'400.

### Investimenti

Si richiama la tabella di dettaglio nell'appendice del documento e i molti testi inseriti in questo messaggio relativo alle opere che il Comune sta realizzando, o in corso di approvazione o ancora in fase di studio e progettazione all'interno dell'Amministrazione.



COMUNE DI MASSAGNO

**PREVENTIVO 2021**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	56

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO SPESE CORRENTI		2021 RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'861'300.00	13.16 %	426'400.00	1.45 %	3'861'500.00	454'400.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'555'700.00	5.30 %	167'700.00	0.57 %	1'607'500.00	189'000.00
2 EDUCAZIONE	5'178'300.00	17.65 %	644'500.00	2.20 %	5'246'000.00	791'500.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'318'150.00	4.49 %	55'500.00	0.19 %	1'312'150.00	55'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	170'250.00	0.58 %	10'000.00	0.03 %	159'250.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	8'321'400.00	28.36 %	181'000.00	0.62 %	8'223'000.00	181'000.00
6 TRAFFICO	2'366'100.00	8.06 %	426'600.00	1.45 %	2'050'200.00	421'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'480'700.00	5.05 %	1'406'200.00	4.79 %	1'427'700.00	1'361'200.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	506'000.00	1.72 %	239'700.00	0.82 %	532'500.00	239'700.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	4'584'634.00	15.62 %	4'137'100.00	14.10 %	4'979'163.00	3'985'700.00
<b>T O T A L I</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>26.22 %</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>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>21'647'834.00</b>	<b>73.78 %</b>		
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>29'342'534.00</b>		<b>29'342'534.00</b>		<b>29'398'963.00</b>	<b>29'398'963.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	57

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
011	POTERE LEGISLATIVO	89'500.00	0.31	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	314'800.00	1.07	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	65'000.00	0.22	3'000.00	0.01
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'994'500.00	10.21	129'000.00	0.44
090	CONTI NON RIPARTIBILI	397'500.00	1.35	294'400.00	1.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>3'861'300.00</b>		<b>426'400.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>3'434'900.00</b>	
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
100	REGISTRO FONDIARIO	35'000.00	0.12	27'000.00	0.09
101	CONTROLLO ABITANTI	4'500.00	0.02	82'000.00	0.28
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	38'700.00	0.13	38'700.00	0.13
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	231'600.00	0.79	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	0.00	20'000.00	0.07
113	POLIZIA	899'400.00	3.07	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	150'000.00	0.51	0.00	0.00
151	MILITARE	16'500.00	0.06	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	180'000.00	0.61	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'555'700.00</b>		<b>167'700.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>1'388'000.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
200	SCUOLA INFANZIA	1'559'800.00	5.32	202'000.00	0.69
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'304'200.00	11.26	442'000.00	1.51
211	SCUOLA MONTANA	293'300.00	1.00	500.00	0.00
212	SCUOLA MEDIA	21'000.00	0.07	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	58

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		S P E S E	%	R I C A V I	%
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>5'178'300.00</b>		<b>644'500.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>4'533'800.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
300	PROMOZIONE CULTURALE	13'400.00	0.05	1'000.00	0.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	266'750.00	0.91	1'000.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	372'300.00	1.27	2'500.00	0.01
340	SPORT	530'700.00	1.81	32'000.00	0.11
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	95'000.00	0.32	19'000.00	0.06
390	CULTO	40'000.00	0.14	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'318'150.00</b>		<b>55'500.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>1'262'650.00</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>				
450	PROFILASSI SANITARIA	12'500.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	55'750.00	0.19	10'000.00	0.03
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	102'000.00	0.35	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>170'250.00</b>		<b>10'000.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>160'250.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	197'700.00	0.67	13'000.00	0.04
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'358'000.00	8.04	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	180'000.00	0.61	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	3'058'900.00	10.42	120'000.00	0.41
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'726'800.00	5.88	48'000.00	0.16
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	800'000.00	2.73	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	59

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		S P E S E	%	R I C A V I	%
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>8'321'400.00</b>		<b>181'000.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<i>8'140'400.00</i>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'147'100.00	3.91	72'500.00	0.25
621	POSTEGGI E AUTOSILI	62'000.00	0.21	296'100.00	1.01
650	FERROVIE PRIVATE	547'000.00	1.86	58'000.00	0.20
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	599'000.00	2.04	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	11'000.00	0.04	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'366'100.00</b>		<b>426'600.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<i>1'939'500.00</i>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	563'000.00	1.92	571'500.00	1.95
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	764'700.00	2.61	764'700.00	2.61
740	CIMITERO	30'000.00	0.10	60'000.00	0.20
750	ARGINATURE	49'000.00	0.17	0.00	0.00
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	0.07	10'000.00	0.03
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00	0.01	0.00	0.00
789	ALTRE IMMISSIONI	26'000.00	0.09	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	25'000.00	0.09	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'480'700.00</b>		<b>1'406'200.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<i>74'500.00</i>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
830	TURISMO	16'000.00	0.05	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	490'000.00	1.67	239'700.00	0.82

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	60

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

			<b>R I C A V I</b>	
		<b>%</b>		<b>%</b>
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>506'000.00</b>	<b>239'700.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<i>266'300.00</i>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>			
900	IMPOSTE	30'000.00	3'850'000.00	13.12
922	COMUNI-CANTONE	500'000.00	0.00	0.00
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	6'000.00	0.02
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	127'400.00	0.43
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	329'175.00	150'800.00	0.51
990	SPESE NON RIPARTIBILI	3'725'459.00	2'900.00	0.01
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>4'584'634.00</b>	<b>4'137'100.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<i>447'534.00</i>	
<b>T O T A L I</b>		<b>29'342'534.00</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>26.22 %</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>21'647'834.00</b>	<b>73.78 %</b>
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>29'342'534.00</b>	<b>29'342'534.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	61

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'531'590.58</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'666'150.00	8'768'250.00	8'226'554.48
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'790'000.00	3'901'500.00	3'525'310.23
32 INTERESSI PASSIVI	327'175.00	371'100.00	328'074.84
33 AMMORTAMENTI	3'297'059.00	3'394'263.00	4'228'350.91
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'454'100.00	2'300'300.00	2'252'036.50
36 CONTRIBUTI PROPRI	10'555'350.00	10'410'850.00	9'716'668.57
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	200'000.00	200'000.00	191'394.00
39 ADDEBITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	63'201.05
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>28'797'400.14</b>
40 IMPOSTE	3'850'000.00	3'790'000.00	24'952'691.32
41 REGALIE E CONCESSIONI	89'700.00	89'700.00	89'728.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	820'000.00	964'000.00	855'179.74
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'977'200.00	1'970'200.00	2'051'272.58
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	133'400.00	12'000.00	11'927.90
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	101'000.00	104'000.00	89'129.70
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	620'700.00	657'000.00	647'821.15
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	50'000.00	50'000.00	36'448.70
49 ACCREDITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	63'201.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	62

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'531'590.58</b>
<b>30</b>	<b>29.53</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'666'150.00</b>	<b>8'768'250.00</b>	<b>8'226'554.48</b>
300	0.70	ONORARI ED IDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	205'000.00	200'000.00	209'284.95
301	14.71	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4'315'800.00	4'381'300.00	4'067'991.25
302	8.93	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'618'900.00	2'620'200.00	2'560'811.85
303	2.20	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	646'700.00	658'800.00	585'723.18
304	2.34	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	686'700.00	705'200.00	651'998.85
305	0.43	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	126'050.00	132'250.00	109'742.00
306	0.07	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	20'500.00	23'500.00	13'897.95
309	0.16	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	46'500.00	47'000.00	27'104.45
<b>31</b>	<b>12.92</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>3'901'500.00</b>	<b>3'525'310.23</b>
310	0.90	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	264'500.00	234'000.00	213'734.77
311	0.21	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	62'000.00	67'000.00	54'321.35
312	1.52	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	446'000.00	473'000.00	419'860.85
313	0.88	MATERIALE DI CONSUMO	257'500.00	236'500.00	224'790.47
314	2.39	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	700'500.00	741'000.00	664'816.05
315	1.11	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	324'500.00	337'500.00	274'116.97
316	1.03	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	303'500.00	313'500.00	277'477.65
317	0.06	RIMBORSO SPESE	17'000.00	40'000.00	36'736.60
318	4.69	SERVIZI ED ONORARI	1'377'500.00	1'422'000.00	1'322'488.05
319	0.13	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	37'000.00	37'000.00	36'967.47
<b>32</b>	<b>1.12</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>327'175.00</b>	<b>371'100.00</b>	<b>328'074.84</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	63

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
320	0.00	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	1'000.00	1'000.00	0.00
321	0.02	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	7'000.00	7'000.00	314.76
322	0.91	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	266'175.00	280'100.00	316'669.43
323	0.01	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	3'000.00	3'000.00	3'410.15
329	0.17	ALTRI INTERESSI PASSIVI	50'000.00	80'000.00	7'680.50
<b>33</b>	<b>11.24</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3'297'059.00</b>	<b>3'394'263.00</b>	<b>4'228'350.91</b>
330	0.90	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	265'000.00	265'000.00	461'452.06
331	10.33	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'032'059.00	3'129'263.00	3'766'898.85
<b>35</b>	<b>8.36</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>2'454'100.00</b>	<b>2'300'300.00</b>	<b>2'252'036.50</b>
351	0.77	RIMBORSI A CANTONI	225'100.00	225'100.00	235'255.60
352	7.60	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'229'000.00	2'075'200.00	2'016'780.90
<b>36</b>	<b>35.97</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>10'555'350.00</b>	<b>10'410'850.00</b>	<b>9'716'668.57</b>
361	14.39	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'223'200.00	4'436'800.00	4'497'800.57
362	9.96	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	2'923'900.00	2'755'800.00	2'655'199.91
363	0.85	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	250'000.00	250'000.00	266'992.16
365	6.30	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'849'250.00	1'778'450.00	1'454'080.68
366	4.46	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	1'309'000.00	1'189'800.00	842'595.25
<b>38</b>	<b>0.68</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA</b>	<b>200'000.00</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	150'000.00	150'000.00	141'394.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	64

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>39</b>	<b>0.18</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>52'700.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>63'201.05</b>
390	0.18	ADDEBITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	63'201.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	65

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>28'797'400.14</b>
<b>40</b>	<b>50.03</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>24'952'691.32</b>
400	38.99	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	3'000'000.00	2'900'000.00	21'712'033.77
401	3.25	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	250'000.00	250'000.00	1'934'882.75
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	0.00	873'015.50
403	7.80	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	600'000.00	640'000.00	432'759.30
<b>41</b>	<b>1.17</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>89'700.00</b>	<b>89'700.00</b>	<b>89'728.00</b>
410	1.17	REGALIE E CONCESSIONI	89'700.00	89'700.00	89'728.00
<b>42</b>	<b>10.66</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>820'000.00</b>	<b>964'000.00</b>	<b>855'179.74</b>
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	500.00	500.00	0.00
421	0.97	CREDITI	75'000.00	100'000.00	100'645.12
426	1.30	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	100'000.00	100'000.00	0.00
427	8.38	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	644'500.00	763'500.00	754'534.62
<b>43</b>	<b>25.70</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>1'977'200.00</b>	<b>1'970'200.00</b>	<b>2'051'272.58</b>
430	0.01	TASSE D'ESENZIONE	500.00	500.00	0.00
431	1.33	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	102'500.00	96'500.00	106'732.50
432	2.77	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	213'000.00	273'000.00	272'934.15
433	0.01	TASSE SCOLASTICHE	500.00	500.00	0.00
434	17.39	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'338'400.00	1'301'400.00	1'141'492.65
435	0.01	VENDITE	1'000.00	1'000.00	6'160.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	66

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
436	2.83	RIMBORSI	218'000.00	194'000.00	442'920.15
437	0.03	MULTE	2'000.00	2'000.00	2'000.00
438	0.16	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	12'000.00	12'000.00	8'457.50
439	1.16	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	89'300.00	89'300.00	70'575.63
<b>44</b>	<b>1.73</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>133'400.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'927.90</b>
440	1.71	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	131'400.00	10'000.00	11'398.40
441	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	2'000.00	2'000.00	529.50
<b>45</b>	<b>1.31</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>101'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>89'129.70</b>
451	0.16	RIMBORSI DA CANTONE	12'000.00	12'000.00	12'559.20
452	1.16	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	89'000.00	92'000.00	76'570.50
<b>46</b>	<b>8.07</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>620'700.00</b>	<b>657'000.00</b>	<b>647'821.15</b>
461	8.07	CANTONI	620'700.00	657'000.00	647'821.15
<b>48</b>	<b>0.65</b>	<b>PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>36'448.70</b>
480	0.65	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	36'448.70
<b>49</b>	<b>0.68</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>52'700.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>63'201.05</b>
490	0.68	ACCREDITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	63'201.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	35'000.00		30'000.00	34'686.65
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	3'000.00		2'500.00	2'705.75
305.001	Assicurazioni IPG personale	500.00		500.00	212.80
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
313.004	Materiale di consumo sedute di CC	50'000.00		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>89'500.00</b>		<b>34'000.00</b>	<b>37'605.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>89'500.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>37'605.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	68

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
012	<b>POTERE ESECUTIVO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	170'000.00		170'000.00	174'598.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	20'000.00		26'100.00	14'166.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'300.00		2'300.00	2'075.20
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	35'000.00		35'000.00	33'791.20
313.005	Votazioni: materiale cabine	500.00		1'000.00	492.05
317.001	Indennità di rappresentanza	1'000.00		2'000.00	0.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	85'000.00		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>314'800.00</b>		<b>322'400.00</b>	<b>304'983.86</b>
	<b>SALDO</b>		<b>314'800.00</b>	<b>322'400.00</b>	<b>304'983.86</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	SPESE CORRENTI				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		5'000.00	2'043.55
318.027	Organo peritale di controllo	12'000.00		12'000.00	11'308.50
318.029	Affrancazioni postali	50'000.00		40'000.00	49'039.29
4	RICAVI CORRENTI				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00	3'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>65'000.00</b>		<b>57'000.00</b>	<b>62'391.34</b>
	<b>SALDO</b>		<b>62'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>62'391.34</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	70

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		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	2'003'200.00		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	14'900.00		15'600.00	15'700.00
301.005	Assegni per i figli	7'400.00		7'200.00	7'821.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	181'300.00		183'700.00	152'891.13
304.001	Contributi previdenza professionale personale	163'500.00		147'700.00	142'050.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	52'900.00		57'500.00	44'755.45
306.001	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00	475.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		20'000.00	9'357.40
309.002	Assicurazione RC personale	4'500.00		5'000.00	4'111.90
310.001	Materiale ufficio e stampati	30'000.00		25'000.00	25'652.27
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	10'000.00		5'000.00	14'320.65
310.008	Digitalizzazione documentazione e sedute	40'000.00		20'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	15'000.00		20'000.00	10'054.05
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'000.00		10'000.00	3'443.50
315.003	Hardware e software Comune	180'000.00		180'000.00	171'314.55
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	20'500.00		20'500.00	16'252.65
318.002	Spese c/c postale	18'000.00		18'000.00	16'725.99
318.005	Spese telefoniche	9'000.00		12'000.00	7'018.76
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		2'500.00	2'942.30
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	60'000.00		30'000.00	30'187.60
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	100'000.00		160'000.00	132'400.62
318.031	Tassa di giudizio cantonale	10'000.00		10'000.00	950.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	30'000.00		50'000.00	23'222.55
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	277.94
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	7'800.00		5'000.00	3'586.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	71

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
029	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria		7'000.00	9'000.00	3'184.00
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		30'000.00	30'000.00	30'578.90
431.008	Tasse di abitabilità		3'000.00	5'000.00	1'700.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		2'500.00	2'500.00	1'750.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	45'549.20
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		4'000.00	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		9'000.00	3'000.00	9'298.00
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		65'000.00	65'000.00	68'200.95
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		1'000.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00	1'000.00	2'000.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		2'000.00	2'000.00	150.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>129'000.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>167'446.05</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'994'500.00</b>		<b>3'038'100.00</b>	<b>2'612'517.91</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'865'500.00</b>	<b>2'911'100.00</b>	<b>2'445'071.86</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	72

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		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	28'000.00		25'000.00	31'675.65
312.002	Combustibile per riscaldamento	35'000.00		35'000.00	29'879.90
313.001	Materiale di pulizia	7'000.00		8'000.00	4'853.20
313.002	Carburante veicoli	18'000.00		15'000.00	17'303.45
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	11'000.00		12'000.00	7'967.30
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	45'000.00		61'500.00	39'540.75
314.007	Manutenzione edifici	120'000.00		120'000.00	139'199.65
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'000.00		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	13'000.00		13'000.00	12'335.70
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'500.00		6'500.00	6'747.10
318.023	Sicurezza sul lavoro	5'000.00		5'000.00	3'311.80
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	25'000.00		25'000.00	34'827.01
318.028	Assicurazioni diverse	20'000.00		20'000.00	21'941.76
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	2'058.85
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	12'000.00		12'000.00	10'731.35
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		209'400.00	264'400.00	253'608.40
427.015	Tasse di locazione		15'000.00	10'000.00	23'950.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		0.00	0.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		50'000.00	30'000.00	108'390.75
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		20'000.00	20'000.00	15'114.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>294'400.00</b>	<b>324'400.00</b>	<b>426'063.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>397'500.00</b>		<b>410'000.00</b>	<b>410'106.71</b>
	<b>SALDO</b>		<b>103'100.00</b>	<b>85'600.00</b>	<b>-15'956.44</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
100	<b>REGISTRO FONDIARIO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.004	Aggiornamento catastale	35'000.00		35'000.00	50'998.55
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.001	Tasse misurazione catastale		25'000.00	25'000.00	15'400.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		2'000.00	2'000.00	9'860.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>25'260.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	<b>50'998.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>25'737.85</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	74

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>101</b>	<b>CONTROLLO ABITANTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.001	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		3'500.00	4'000.00
319.001	Spese varie	500.00		500.00	171.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		20'000.00	20'000.00	13'750.00
427.017	Tasse concessioni insegne		2'000.00	2'000.00	1'200.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		40'000.00	35'000.00	47'650.00
431.007	Tasse rilascio documenti		20'000.00	15'000.00	21'869.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>82'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>84'469.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4'500.00</b>		<b>4'000.00</b>	<b>4'171.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>77'500.00</b>		<b>-68'000.00</b>	<b>-80'298.60</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	75

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
102	<b>UFFICIO CONCILIAZIONE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	28'500.00		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	2'600.00		6'000.00	9'516.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	200.00		8'000.00	12'068.40
305.001	Assicurazioni IPG personale	800.00		1'900.00	2'777.25
310.001	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00	494.50
318.011	Spese e provvigioni bancarie	500.00		500.00	0.00
351.001	Locazione	4'100.00		4'100.00	4'050.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		38'700.00	70'000.00	86'228.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>38'700.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>86'228.80</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>38'700.00</b>		<b>89'800.00</b>	<b>138'301.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>52'072.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	76

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
103	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'000.00		9'000.00	7'350.90
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'000.00		1'000.00	692.25
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'000.00		1'500.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	130'000.00		140'000.00	97'784.64
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	86'600.00		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>231'600.00</b>		<b>225'600.00</b>	<b>186'215.74</b>
	<b>SALDO</b>		<b>231'600.00</b>	<b>225'600.00</b>	<b>186'215.74</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
109	<b>ALTRI SERVIZI GIURIDICI</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		20'000.00	20'000.00	19'075.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>20'000.00</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>20'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-19'075.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	<b>POLIZIA</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.010	Polizia Ceresio Nord	899'400.00		908'100.00	867'868.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>899'400.00</b>		<b>908'100.00</b>	<b>867'868.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>899'400.00</b>	<b>908'100.00</b>	<b>867'868.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
140	<b>POLIZIA DEL FUOCO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	29'000.00		29'000.00	22'661.90
318.006	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00	0.00
352.002	Servizio vigili del fuoco	120'000.00		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>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>	<b>130'686.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>130'686.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	16'500.00		15'000.00	16'280.38
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>16'500.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>16'280.38</b>
	<b>SALDO</b>		<b>16'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>16'280.38</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	180'000.00		180'000.00	180'690.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>	<b>180'690.65</b>
	<b>SALDO</b>		<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'690.65</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	82

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		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	385'300.00		389'400.00	379'117.75
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	4'502.75
301.004	Assegni per economia domestica	2'400.00		2'400.00	3'180.00
301.005	Assegni per i figli	2'800.00		2'800.00	4'422.00
302.001	Stipendi docenti	724'200.00		709'300.00	659'034.05
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	19'064.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	34'500.00		34'900.00	35'100.55
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	64'800.00		63'500.00	58'675.25
304.001	Contributi previdenza professionale personale	50'100.00		49'800.00	50'725.80
304.002	Contributi cassa pensione docenti	85'000.00		80'000.00	85'090.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	11'000.00		11'800.00	9'971.15
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'200.00		1'000.00	1'183.45
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00	1'270.45
310.002	Materiale didattico e scolastico	32'000.00		32'000.00	24'721.22
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	28'982.65
312.002	Combustibile per riscaldamento	22'000.00		22'000.00	20'280.30
313.001	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	4'708.95
313.003	Refezione	32'000.00		32'000.00	25'785.45
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	2'000.00		2'000.00	1'408.90
314.007	Manutenzione edifici	40'000.00		40'000.00	38'092.21
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	3'182.45
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	3'000.00		3'000.00	1'496.70
318.005	Spese telefoniche	500.00		500.00	208.20
318.028	Assicurazioni diverse	10'000.00		10'000.00	10'055.90
318.034	Doposcuola SI Associazione famiglie diurne partecipazione	18'000.00		5'000.00	5'000.00
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	2'000.00		1'000.00	2'400.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
200	<b>SCUOLA INFANZIA</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		90'000.00	90'000.00	85'432.50
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
452.002	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		2'000.00	2'000.00	4'455.00
461.004	Sussidio cantonale SI		109'000.00	109'000.00	107'596.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>202'000.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>197'483.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'559'800.00</b>		<b>1'529'400.00</b>	<b>1'477'660.58</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'357'800.00</b>	<b>1'327'400.00</b>	<b>1'280'177.08</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	84

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		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	292'500.00		270'800.00	232'471.20
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		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	2'400.00		2'400.00	1'853.00
302.001	Stipendi docenti	1'844'300.00		1'860'500.00	1'837'806.85
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	0.00		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	1'000.00		1'000.00	994.80
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	28'747.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	26'200.00		24'300.00	17'987.60
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	165'100.00		166'500.00	161'476.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	23'100.00		16'700.00	14'158.50
304.002	Contributi cassa pensione docenti	238'000.00		280'000.00	233'529.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	8'300.00		8'200.00	5'247.55
305.002	Assicurazioni IPG docenti	4'000.00		1'500.00	3'970.35
306.001	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00	403.90
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'000.00		5'000.00	5'291.05
310.002	Materiale didattico e scolastico	81'000.00		81'000.00	91'717.08
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	4'521.95
313.001	Materiale di pulizia	12'000.00		12'000.00	9'381.85
313.003	Refezione	105'000.00		105'000.00	108'139.45
314.007	Manutenzione edifici	60'000.00		60'000.00	109'041.15
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo e sicurezza cancelli	165'000.00		173'000.00	173'050.07
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	8'040.55
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	9'000.00		9'000.00	10'989.80
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	15'000.00		15'000.00	15'127.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	85

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	180'000.00		180'000.00	182'950.40
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	10'000.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	467.00
318.005	Spese telefoniche	500.00		500.00	223.75
318.028	Assicurazioni diverse	18'500.00		18'500.00	18'035.60
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00	2'400.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		46'000.00	46'000.00	45'600.00
427.015	Tasse di locazione		4'000.00	4'000.00	19'534.00
427.019	Tasse di locazione palestra		0.00	14'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		20'000.00	20'000.00	20'286.50
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		103'000.00	103'000.00	106'326.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		500.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		10'000.00	13'000.00	9'880.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00	6'000.00	36'630.00
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	330.00
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		7'000.00	10'000.00	9'255.00
461.005	Sussidio cantonale SE		245'000.00	250'000.00	245'561.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>442'000.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>493'403.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'304'200.00</b>		<b>3'339'200.00</b>	<b>3'302'394.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'862'200.00</b>	<b>2'872'200.00</b>	<b>2'808'991.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	86

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		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	183'700.00		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	4'800.00		4'800.00	4'704.00
301.005	Assegni per i figli	3'500.00		3'500.00	4'059.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	16'500.00		16'300.00	15'551.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	15'800.00		15'800.00	15'592.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'300.00		5'500.00	4'605.50
310.001	Materiale ufficio e stampati	500.00		500.00	465.60
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'000.00		3'000.00	1'849.00
312.002	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00	11'585.25
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	6'000.00		6'000.00	5'864.00
313.001	Materiale di pulizia	8'000.00		8'000.00	8'524.50
313.002	Carburante veicoli	2'500.00		3'000.00	1'996.10
313.003	Refezione	0.00		30'000.00	28'630.85
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	3'000.00		3'000.00	1'603.30
314.007	Manutenzione edifici	10'000.00		25'000.00	8'486.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'000.00		4'000.00	4'226.54
316.005	Affitto posteggi	1'700.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitore e mezzi risalita	0.00		22'000.00	24'419.00
318.005	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00	1'007.13
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'000.00		1'000.00	939.00
318.021	Spese di trasporto	0.00		5'000.00	5'669.35
318.024	Tasse radio e TV	1'300.00		1'300.00	715.20
318.028	Assicurazioni diverse	6'200.00		6'200.00	6'161.25
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		0.00	60'000.00	54'882.75
432.002	Partecipazione spese refezione		0.00	60'000.00	62'019.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
211	<b>SCUOLA MONTANA</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		500.00	500.00	0.00
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		0.00	2'000.00	2'775.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>500.00</b>	<b>122'500.00</b>	<b>119'677.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>293'300.00</b>		<b>356'400.00</b>	<b>342'680.92</b>
	<b>SALDO</b>		<b>292'800.00</b>	<b>233'900.00</b>	<b>223'003.27</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	21'000.00		21'000.00	19'913.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'000.00</b>		<b>21'000.00</b>	<b>19'913.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>19'913.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	89

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b>PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'000.00		11'200.00	5'354.05
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	56.40
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	500.00		800.00	476.15
304.001	Contributi previdenza professionale personale	700.00		700.00	634.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	200.00		200.00	138.65
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	5'000.00		5'000.00	3'184.76
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	1'465.05
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.003	Tasse biblioteca		1'000.00	1'000.00	550.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>550.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>13'400.00</b>		<b>18'900.00</b>	<b>11'309.26</b>
	<b>SALDO</b>		<b>12'400.00</b>	<b>17'900.00</b>	<b>10'759.26</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	90

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		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	10'000.00		10'000.00	0.00
315.005	Manutenzioni opere d'arte	10'000.00		20'000.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	80'000.00		80'000.00	51'429.41
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	37'000.00		35'000.00	31'056.15
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	74'000.00		37'000.00	34'697.00
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	1'250.00		1'250.00	1'250.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00	17'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'500.00		33'500.00	33'550.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
435.001	Vendite e ricavi diversi		1'000.00	1'000.00	6'160.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>6'160.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>266'750.00</b>		<b>237'750.00</b>	<b>168'982.56</b>
	<b>SALDO</b>		<b>265'750.00</b>	<b>236'750.00</b>	<b>162'822.56</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	91

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		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	215'000.00		279'000.00	258'900.35
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	12'087.35
301.004	Assegni per economia domestica	1'500.00		1'500.00	1'440.00
301.005	Assegni per i figli	400.00		600.00	336.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	19'400.00		25'200.00	24'124.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	18'300.00		21'600.00	24'125.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	6'200.00		8'500.00	7'664.00
306.001	Abbigliamenti di servizio	6'500.00		6'500.00	5'827.35
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	10'000.00		10'000.00	2'214.65
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00	4'805.85
313.004	Materiale di consumo	7'000.00		7'000.00	6'651.07
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	50'000.00		50'000.00	42'080.69
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		20'000.00	10'662.95
316.007	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00	4'856.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00	2'244.50
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>372'300.00</b>		<b>447'900.00</b>	<b>408'020.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>369'800.00</b>	<b>445'400.00</b>	<b>408'020.11</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	92

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>340</b>	<b>SPORT</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
362.001	Contributi gestione Valgersa	400'000.00		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	80'000.00		50'000.00	38'500.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'700.00		11'700.00	11'640.00
365.015	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		24'000.00	23'457.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00	32'000.00	31'740.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'740.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>530'700.00</b>		<b>468'700.00</b>	<b>449'326.85</b>
	<b>SALDO</b>		<b>498'700.00</b>	<b>436'700.00</b>	<b>417'585.90</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	93

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		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	46'300.00		45'700.00	45'817.85
302.009	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00	5'654.25
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'200.00		4'200.00	4'030.10
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	600.00		600.00	189.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'400.00		3'400.00	3'295.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'300.00		1'300.00	1'175.85
305.002	Assicurazioni IPG docenti	200.00		200.00	3.80
310.002	Materiale didattico e scolastico	1'000.00		1'000.00	224.00
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	20'000.00		20'000.00	11'386.68
313.001	Materiale di pulizia	500.00		500.00	634.35
313.003	Refezione	5'000.00		5'000.00	4'308.90
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	500.00		5'000.00	0.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	353.90
319.001	Spese varie	1'000.00		1'000.00	1'508.60
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00	3'025.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.002	Partecipazione spese refezione		10'000.00	10'000.00	9'140.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		9'000.00	9'000.00	8'316.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>19'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>17'456.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>95'000.00</b>		<b>98'900.00</b>	<b>81'608.48</b>
	<b>SALDO</b>		<b>76'000.00</b>	<b>79'900.00</b>	<b>64'152.48</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
390	<b>CULTO</b>				
3	<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>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'500.00		12'500.00	12'452.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'500.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>12'452.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>12'500.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>12'452.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
460	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	4'300.00		4'300.00	4'224.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	400.00		400.00	371.55
305.002	Assicurazioni IPG docenti	50.00		50.00	7.50
351.002	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00	3'374.00
351.004	Servizio dentario scolastico	47'000.00		47'000.00	56'517.70
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		10'000.00	10'000.00	10'016.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'016.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55'750.00</b>		<b>55'750.00</b>	<b>64'494.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>45'750.00</b>	<b>45'750.00</b>	<b>54'478.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
490	<b>ALTRI COMPITI PER LA SALUTE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	12'000.00		9'000.00	6'100.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	90'000.00		82'000.00	93'076.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>102'000.00</b>		<b>91'000.00</b>	<b>99'176.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>102'000.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>99'176.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	98

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		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	141'700.00		112'200.00	110'024.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'700.00		10'000.00	9'678.50
304.001	Contributi previdenza professionale personale	10'800.00		8'700.00	8'553.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'700.00		3'200.00	2'822.95
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	3'000.00		3'000.00	4'859.00
310.001	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00	3'776.81
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	17'500.00		17'500.00	17'128.71
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	2'300.00		2'300.00	3'190.55
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	0.00
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	380.48
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'000.00	12'000.00	12'559.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'559.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>197'700.00</b>		<b>162'900.00</b>	<b>160'414.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>184'700.00</b>	<b>149'900.00</b>	<b>147'855.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
501	<b>CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'358'000.00		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>2'358'000.00</b>		<b>2'321'000.00</b>	<b>2'524'805.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'358'000.00</b>	<b>2'321'000.00</b>	<b>2'524'805.25</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	90'000.00		90'000.00	83'502.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	90'000.00		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>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>	<b>167'004.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>167'004.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	101

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>570</b>	<b>CASE PER ANZIANI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	20'000.00		20'000.00	22'918.70
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'468'900.00		2'332'800.00	2'239'470.71
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	250'000.00		250'000.00	266'992.16
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	320'000.00		419'800.00	308'179.05
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.004	Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati		40'000.00	40'000.00	73'219.65
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		80'000.00	80'000.00	62'860.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>136'080.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'058'900.00</b>		<b>3'022'600.00</b>	<b>2'837'560.62</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'938'900.00</b>	<b>2'902'600.00</b>	<b>2'701'480.47</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	102

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		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	155'500.00		154'800.00	152'536.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'900.00		13'900.00	13'418.55
304.001	Contributi previdenza professionale personale	12'900.00		11'700.00	11'496.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'200.00		3'600.00	3'566.55
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'500.00		1'500.00	3'980.48
365.011	Contributi Società San Vincenzo	13'000.00		6'500.00	6'000.00
365.016	Contributi al SACD	728'400.00		780'000.00	590'691.98
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	393'000.00		366'600.00	327'604.62
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	201'400.00		194'900.00	119'084.50
366.006	Prestazioni sociali comunali	200'000.00		200'000.00	51'177.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		47'000.00	47'000.00	33'750.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>48'000.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>33'750.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'726'800.00</b>		<b>1'736'500.00</b>	<b>1'279'556.48</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'678'800.00</b>	<b>1'688'500.00</b>	<b>1'245'806.48</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
581	<b>AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.002	Contributi assistenza sociale	800'000.00		800'000.00	701'781.87
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>800'000.00</b>		<b>800'000.00</b>	<b>701'781.87</b>
	<b>SALDO</b>		<b>800'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>701'781.87</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	104

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		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	798'100.00		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	4'800.00		4'800.00	6'920.00
301.005	Assegni per i figli	1'400.00		1'800.00	1'953.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	72'000.00		70'900.00	58'012.80
304.001	Contributi previdenza professionale personale	64'900.00		61'100.00	50'679.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	22'900.00		24'000.00	18'378.60
306.001	Abbigliamenti di servizio	12'000.00		15'000.00	7'191.10
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'671.65
313.004	Materiale di consumo	4'000.00		4'000.00	2'425.30
314.003	Manutenzione strade	80'000.00		80'000.00	22'732.65
314.008	Calla neve	20'000.00		20'000.00	18'605.20
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		20'000.00	17'946.76
316.004	Leasing / noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli	30'000.00		40'000.00	2'430.75
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	12'000.00		12'000.00	10'826.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	81'520.35
436.007	Rimborsi diversi		2'000.00	2'000.00	300.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		10'000.00	10'000.00	8'307.50
490.001	Personale centro Ciusarella		50'000.00	50'000.00	59'590.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>72'500.00</b>	<b>72'500.00</b>	<b>149'718.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'147'100.00</b>		<b>1'144'200.00</b>	<b>950'178.66</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'074'600.00</b>	<b>1'071'700.00</b>	<b>800'460.66</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	105

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>621</b>	<b>POSTEGGI E AUTOSILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
311.002	Acquisto segnaletica verticale	5'000.00		5'000.00	436.20
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	17'000.00		17'000.00	7'009.00
315.004	Manutenzione parchimetri	15'000.00		15'000.00	20'146.05
318.014	Manutenzione impianti semaforici	25'000.00		25'000.00	24'729.60
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.001	Moneta parchimetri		145'000.00	140'000.00	147'598.42
427.002	Posteggi via Nosedo		24'000.00	24'000.00	23'340.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		3'000.00	3'000.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		8'000.00	8'000.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		1'100.00	1'100.00	0.00
427.006	Posteggi zona blu		30'000.00	30'000.00	28'340.00
427.007	Posteggi zona rossa		35'000.00	35'000.00	31'920.00
427.008	Posteggi zona verde		12'000.00	12'000.00	11'920.00
427.009	Posteggi diversi		5'000.00	5'000.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		12'000.00	12'000.00	14'024.00
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		1'000.00	1'000.00	565.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		20'000.00	20'000.00	16'794.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>296'100.00</b>	<b>291'100.00</b>	<b>289'982.02</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>62'000.00</b>		<b>62'000.00</b>	<b>52'320.85</b>
	<b>SALDO</b>	<b>234'100.00</b>		<b>-229'100.00</b>	<b>-237'661.17</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>650</b>	<b>FERROVIE PRIVATE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	489'000.00		290'000.00	273'779.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	58'000.00		58'000.00	29'520.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		58'000.00	58'000.00	59'890.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>58'000.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>59'890.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>547'000.00</b>		<b>348'000.00</b>	<b>303'299.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>489'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>243'409.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		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)	399'000.00		300'000.00	298'108.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	90'000.00		95'000.00	85'370.20
366.007	Contributo Comunità Tariffale	110'000.00		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>599'000.00</b>		<b>485'000.00</b>	<b>443'412.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>599'000.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>443'412.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
690	<b>ALTRO TRAFFICO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	11'000.00		11'000.00	1'913.10
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>	<b>1'913.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>1'913.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	109

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00	36'448.70
319.002	Costo 2,9% IVA	13'000.00		13'000.00	14'086.15
352.008	Consorzio depurazione acque	460'000.00		410'000.00	405'503.55
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
421.201	Interessi contributi PGS emissione 2019		25'000.00	20'000.00	28'667.02
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	500.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		460'000.00	460'000.00	461'957.00
439.001	IVA 7.70 %		35'500.00	35'500.00	35'578.00
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00	50'000.00	36'448.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>571'500.00</b>	<b>566'500.00</b>	<b>563'150.72</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>563'000.00</b>		<b>513'000.00</b>	<b>506'038.40</b>
	<b>SALDO</b>	<b>8'500.00</b>		<b>-53'500.00</b>	<b>-57'112.32</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	110

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		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	5'000.00		5'000.00	3'786.58
318.009	Raccolta rifiuti	335'000.00		335'000.00	362'183.45
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	150'000.00		150'000.00	139'798.97
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	35'000.00		35'000.00	36'462.18
319.002	Costo 2,9% IVA	17'000.00		17'000.00	14'884.45
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	170'000.00		170'000.00	171'313.90
390.001	Costi del personale Centro Ciusarella	50'000.00		50'000.00	59'590.15
390.002	Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi)	2'700.00		2'700.00	3'610.90
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		691'400.00	691'400.00	477'989.30
434.011	Vendite raccolte separate		20'000.00	20'000.00	19'501.70
439.001	IVA 7.70 %		53'300.00	53'300.00	34'096.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>764'700.00</b>	<b>764'700.00</b>	<b>531'587.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>764'700.00</b>		<b>764'700.00</b>	<b>791'630.58</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>260'043.58</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	111

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>740</b>	<b>CIMITERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	7'000.00		7'000.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	955.00
314.005	Manutenzione strutture cimitero	20'000.00		20'000.00	2'421.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	1'000.00		1'000.00	707.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.007	Tasse cimitero		60'000.00	20'000.00	35'490.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>60'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>35'490.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	<b>10'584.27</b>
	<b>SALDO</b>	<b>30'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>-24'905.73</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
750	<b>ARGINATURE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	6'000.00		8'000.00	4'887.82
352.012	Consorzio arginature Cassarate	43'000.00		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>49'000.00</b>		<b>51'000.00</b>	<b>46'565.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>49'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>46'565.70</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	113

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>780</b>	<b>SERVIZI IGIENICI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.010	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00	22'060.00
318.016	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00	2'600.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00	10'000.00	27'930.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>27'930.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>24'660.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-3'270.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
781	<b>ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.018	Raccolta carcasse animali	3'000.00		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>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	<b>2'700.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'700.25</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
789	<b>ALTRE IMMISSIONI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.006	Manutenzione sistema e-bike sharing	5'000.00		5'000.00	0.00
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	21'000.00		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>26'000.00</b>		<b>21'000.00</b>	<b>14'722.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>26'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>14'722.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
791	<b>CONCETTI DI SVILUPPO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	25'000.00		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>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>21'938.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>21'938.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
830	<b>TURISMO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	9'000.00		9'000.00	8'247.45
365.013	Contributi Pro Massagno	7'000.00		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>16'000.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>11'747.45</b>
	<b>SALDO</b>		<b>16'000.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>11'747.45</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	118

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>860</b>	<b>ELETTRICITÀ</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.004	Illuminazione pubblica	170'000.00		200'000.00	146'956.90
312.005	Consumo energia edifici pubblici	140'000.00		140'000.00	139'577.75
312.006	Illuminazione manifestazioni	30'000.00		30'000.00	34'041.10
385.001	Riversamento al FER	150'000.00		150'000.00	141'394.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		89'700.00	89'700.00	89'728.00
461.008	Contributo FER		150'000.00	150'000.00	141'394.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>239'700.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>231'122.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>490'000.00</b>		<b>520'000.00</b>	<b>461'969.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>250'300.00</b>	<b>280'300.00</b>	<b>230'847.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	119

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.001	Computo globale d'imposta	30'000.00		30'000.00	281'432.80
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	18'132'826.80
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'785'000.00	1'685'000.00	1'850'746.85
400.003	Imposta personale		0.00	0.00	183'305.00
400.010	Imposte alla fonte		1'200'000.00	1'200'000.00	1'508'177.06
400.999	Recupero imposte abbandonate		15'000.00	15'000.00	36'978.06
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	1'529'601.80
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		250'000.00	250'000.00	405'280.95
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		0.00	0.00	767'000.00
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		0.00	0.00	106'015.50
403.001	Imposte speciali		600'000.00	640'000.00	432'759.30
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'850'000.00</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>24'952'691.32</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	<b>281'432.80</b>
	<b>SALDO</b>	<b>3'820'000.00</b>		<b>-3'760'000.00</b>	<b>-24'671'258.52</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	50'000.00		50'000.00	39'580.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	450'000.00		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>500'000.00</b>		<b>520'000.00</b>	<b>496'002.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>500'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>496'002.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		6'000.00	10'000.00	11'398.40
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>6'000.00</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>6'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>-11'398.40</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
931	<b>PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
440.002	Ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD		125'400.00	0.00	0.00
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		1'000.00	1'000.00	0.00
441.003	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		0.00	0.00	1.00
441.005	Partecipazioni diverse		1'000.00	1'000.00	528.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>127'400.00</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>127'400.00</b>		<b>-2'000.00</b>	<b>-529.50</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	123

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		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	2'000.00		2'000.00	3'646.95
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	1'000.00		1'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	2'000.00		2'000.00	123.69
321.002	Cornèr Banca linea di credito	5'000.00		5'000.00	191.07
322.002	BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio.	55'000.00		55'000.00	55'763.89
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'000.00		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.	29'100.00		29'100.00	29'504.16
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	0.00		20'900.00	23'116.66
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	10'125.00		13'500.00	13'687.50
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'500.00		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	1'400.00		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	0.00		1'000.00	12'000.00
322.405	Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	18'000.00		18'000.00	18'000.00
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	31'250.00		12'900.00	0.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	3'000.00		3'000.00	3'410.15
329.001	Interessi su imposte	50'000.00		80'000.00	7'680.50
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		500.00	500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo imposte		50'000.00	80'000.00	71'978.10
426.001	Redditi da partecipazioni		100'000.00	100'000.00	0.00
490.003	Rifiuti centro Ciusarella interessi		300.00	300.00	331.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
	TOTALE RICAVI		150'800.00	180'800.00	72'309.65
	TOTALE SPESE	329'175.00		373'100.00	331'721.79
	SALDO		178'375.00	192'300.00	259'412.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>990</b>	<b>SPESE NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	220'000.00		220'000.00	179'667.91
330.003	Condoni	15'000.00		15'000.00	351.35
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'032'059.00		3'129'263.00	3'766'898.85
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	458'400.00		691'800.00	679'876.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		500.00	500.00	901.63
490.002	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento		2'400.00	2'400.00	3'279.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>4'180.98</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'725'459.00</b>		<b>4'056'063.00</b>	<b>4'626'794.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'722'559.00</b>	<b>4'053'163.00</b>	<b>4'622'613.13</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	126

<b>RIPARTIZIONE FUNZIONALE</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
SPESE PER IL PERSONALE	2'682'000.00	42'100.00	4'248'100.00	347'700.00	4'750.00	358'400.00	976'100.00	7'000.00	0.00	0.00	8'666'150.00
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'159'500.00	207'000.00	905'200.00	267'000.00	0.00	30'300.00	233'000.00	646'000.00	340'000.00	2'000.00	3'790'000.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	327'175.00	327'175.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'297'059.00	3'297'059.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'290'100.00	4'000.00	0.00	51'000.00	20'000.00	410'000.00	679'000.00	0.00	0.00	2'454'100.00
CONTRIBUTI PROPRI	19'800.00	16'500.00	21'000.00	703'450.00	114'500.00	7'912'700.00	747'000.00	46'000.00	16'000.00	958'400.00	10'555'350.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'700.00	0.00	0.00	52'700.00
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>3'861'300.00</b>	<b>1'555'700.00</b>	<b>5'178'300.00</b>	<b>1'318'150.00</b>	<b>170'250.00</b>	<b>8'321'400.00</b>	<b>2'366'100.00</b>	<b>1'480'700.00</b>	<b>506'000.00</b>	<b>4'584'634.00</b>	<b>29'342'534.00</b>
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'850'000.00	3'850'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'700.00	0.00	89'700.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	224'400.00	22'000.00	70'000.00	32'000.00	0.00	0.00	296'100.00	25'000.00	0.00	150'500.00	820'000.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	182'000.00	105'000.00	211'500.00	14'500.00	10'000.00	42'000.00	80'500.00	1'331'200.00	0.00	500.00	1'977'200.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133'400.00	133'400.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	92'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101'000.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	40'700.00	354'000.00	9'000.00	0.00	47'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	620'700.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
ACCREDITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	2'700.00	52'700.00
<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>426'400.00</b>	<b>167'700.00</b>	<b>644'500.00</b>	<b>55'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>426'600.00</b>	<b>1'406'200.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>4'137'100.00</b>	<b>7'694'700.00</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>3'434'900.00</b>	<b>1'388'000.00</b>	<b>4'533'800.00</b>	<b>1'262'650.00</b>	<b>160'250.00</b>	<b>8'140'400.00</b>	<b>1'939'500.00</b>	<b>74'500.00</b>	<b>266'300.00</b>	<b>447'534.00</b>	<b>21'647'834.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	127

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 2 1
	U S C I T E P R E V E N T I V O	%	E N T R A T E 2 0 2 1	%		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'600'000.00	31.62 %	0.00	0.00 %	3'850'000.00	0.00
2 EDUCAZIONE	1'750'000.00	34.58 %	0.00	0.00 %	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	64'500.00	1.27 %	40'000.00	0.79 %	140'000.00	27'000.00
6 TRAFFICO	461'029.00	9.11 %	0.00	0.00 %	1'057'075.00	0.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'185'300.00	23.42 %	40'000.00	0.79 %	1'560'900.00	90'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	3'032'059.00	59.91 %	0.00	3'129'263.00
<b>T O T A L I</b>	<b>5'060'829.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'112'059.00</b>	<b>61.49 %</b>	<b>7'257'975.00</b>	<b>3'246'263.00</b>
<b>S A L D O</b>			<b>1'948'770.00</b>	<b>38.51 %</b>		<b>4'011'712.00</b>
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>5'060'829.00</b>		<b>5'060'829.00</b>		<b>7'257'975.00</b>	<b>7'257'975.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	128

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %**

				<b>ENTRATE</b>	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	50'000.00	0.99	0.00	0.00
090	CONTI NON RIPARTIBILI	1'550'000.00	30.63	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'600'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
200	SCUOLA INFANZIA	1'750'000.00	34.58	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'750'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
570	CASE PER ANZIANI	64'500.00	1.27	40'000.00	0.79
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>64'500.00</b>		<b>40'000.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	50'000.00	0.99	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	411'029.00	8.12	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>461'029.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	768'300.00	15.18	0.00	0.00
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	417'000.00	8.24	40'000.00	0.79
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'185'300.00</b>		<b>40'000.00</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>				
990	SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	3'032'059.00	59.91

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	129

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %**

**ENTRATE %**

**TOTALE PER DICASTERO**

**0.00**

**3'032'059.00**

<b>TOTALI</b>	<b>5'060'829.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'112'059.00</b>	<b>61.49 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>1'948'770.00</b>	<b>38.51 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>5'060'829.00</b>		<b>5'060'829.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	130

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>5'060'829.00</b>	<b>7'257'975.00</b>
<b>50</b>	<b>73.14</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>3'701'300.00</b>	<b>5'796'875.00</b>
501	5.67	OPERE DEL GENIO CIVILE	286'800.00	1'156'875.00
503	66.48	COSTRUZIONI EDILI	3'364'500.00	4'640'000.00
506	0.99	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI	50'000.00	0.00
<b>56</b>	<b>17.18</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>869'529.00</b>	<b>851'100.00</b>
562	17.18	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	869'529.00	851'100.00
<b>58</b>	<b>9.68</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>490'000.00</b>	<b>610'000.00</b>
581	9.68	USCITE DI PIANIFICAZIONE	490'000.00	610'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	131

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>3'112'059.00</b>	<b>3'246'263.00</b>
<b>66</b>	<b>2.57</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>80'000.00</b>	<b>117'000.00</b>
661	2.57	CANTONI	80'000.00	117'000.00
<b>68</b>	<b>97.43</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>3'032'059.00</b>	<b>3'129'263.00</b>
681	97.43	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	3'032'059.00	3'129'263.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.501	Hardware/software sistema informatico e arredamenti conto di bilancio 146.001 Preventivo			50'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>50'000.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	133

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 MM 2480		2'600'000.00	1'300'000.00		1'500'000.00
503.500	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 Preventivo			100'000.00		100'000.00
503.501	Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100			150'000.00		150'000.00
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
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'550'000.00</b>		<b>3'850'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'550'000.00</b>	<b>3'850'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA INFANZIA					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.512	2 nuove classi di scuola infanzia conto di bilancio 143.006 Preventivo			1'750'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'750'000.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'750'000.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		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>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>50'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	136

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
340	<b>SPORT</b>					
5	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
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>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	137

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>570</b>	<b>CASE PER ANZIANI</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.010	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole Conto di bilancio 143.111 MM 2512		145'500.00	64'500.00		0.00
503.502	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo			0.00		140'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.012	Sussidio cantonale manutenzioni diverse CA Girasole conto di bilancio 143.111 MM 2512		145'500.00		40'000.00	0.00
661.500	Manutenzioni diverse Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo				0.00	27'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>40'000.00</b>	<b>27'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>64'500.00</b>		<b>140'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>24'500.00</b>	<b>113'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	138

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		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	50'000.00		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
501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>50'000.00</b>		<b>656'875.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>50'000.00</b>	<b>656'875.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	139

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>690</b>	<b>ALTRO TRAFFICO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
562.001	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001		7'063'200.00	330'500.00		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
562.500	Quota di finanziamento del PTL / PAL3 2021/2026 conto di bilancio 162.001 Preventivo			80'529.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>411'029.00</b>		<b>400'200.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>411'029.00</b>	<b>400'200.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	140

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.004	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 Conto di bilancio 141.004		835'000.00	0.00		400'000.00
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	86'800.00		50'000.00
501.502	Canalizzazione piscina Valgersa - riale conto di bilancio 141.00x Preventivo			100'000.00		50'000.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo			458'500.00		450'900.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	123'000.00		127'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.006	Sussidio cantonale incrocio via S. Gottardo MM 2311 Conto di bilancio 141.004				0.00	90'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>90'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>768'300.00</b>		<b>1'077'900.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>768'300.00</b>	<b>987'900.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	141

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.501	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo			50'000.00		0.00
581.004	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001		26'000.00	18'000.00		18'000.00
581.006	PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001		140'000.00	0.00		15'000.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo			10'000.00		0.00
581.013	Mandati per implementazione marchio Città dell'energia Conto di bilancio 171.001		68'000.00	15'000.00		0.00
581.014	Credito di progettazione per 2 aule di scuola infanzia Conto di bilancio 171.001		180'000.00	150'000.00		0.00
581.015	Pianificazione e riqualifica "Porta Ovest" Conto di bilancio 171.001		350'000.00	74'000.00		0.00
581.501	Progetto per sistemazione ecocentro Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		100'000.00
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
581.508	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano credito suppletorio - conto di bilancio 171.001 Prev.			20'000.00		0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	142

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
581.509	Progettazione per sistemazione casa Marugg Conto di bilancio 171.001 Preventivo			20'000.00		0.00
581.510	Progettazione per sistemazione casa Rossa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			20'000.00		0.00
581.511	Ciclopiste collegate al progetto TriMa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			40'000.00		0.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.501	Ciclopiste collegate al comparto TriMa Conto di bilancio 171.001 Preventivo				40'000.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>417'000.00</b>		<b>483'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>377'000.00</b>	<b>483'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

9	FINANZE ED IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				3'032'059.00	3'129'263.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>3'032'059.00</b>	<b>3'129'263.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>3'032'059.00</b>		<b>-3'129'263.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	144

<b>RIPARTIZIONE FUNZIONALE</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'600'000.00	0.00	1'750'000.00	0.00	0.00	64'500.00	50'000.00	236'800.00	0.00	0.00	3'701'300.00
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411'029.00	458'500.00	0.00	0.00	869'529.00
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	490'000.00	0.00	0.00	490'000.00
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>1'600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'750'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>461'029.00</b>	<b>1'185'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'060'829.00</b>
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	80'000.00
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'032'059.00	3'032'059.00
<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'032'059.00</b>	<b>3'112'059.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>1'600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'750'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>461'029.00</b>	<b>1'145'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'032'059.00</b>	<b>1'948'770.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

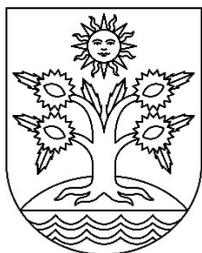
<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	145

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	26'257'775.00		26'217'000.00
Ammortamenti amministrativi	3'032'059.00		3'129'263.00
Addebiti interni	52'700.00		52'700.00
Totale spese correnti		29'342'534.00	29'398'963.00
Entrate correnti <i>(senza imposte comunali)</i>	7'642'000.00		7'636'900.00
Accrediti interni	52'700.00		52'700.00
Totale ricavi correnti <i>(senza imposte comunali)</i>		7'694'700.00	7'689'600.00
Fabbisogno		<b>21'647'834.00</b>	21'709'363.00
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: <b>77.00 %</b> )	<b>19'966'000.00</b>	20'967'000.00 (MP. 77.00%)
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>-1'681'834.00</b>	-742'363.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		5'060'829.00	7'257'975.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		80'000.00	117'000.00
Onere netto di investimento		4'980'829.00	7'140'975.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	146

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		4'980'829.00	7'140'975.00
Ammortamenti amministrativi	3'032'059.00		3'129'263.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-1'681'834.00		-742'363.00
Autofinanziamento		1'350'225.00	2'386'900.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-3'630'604.00</b>	-4'754'075.00



COMUNE DI MASSAGNO

**INVESTIMENTI**

Descrizione			Credito				Preventivo impiego 2021				
			Risoluzioni				Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<b>0 - Amministrazione generale</b>											
<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>											
146.001	506.501	Hardware/software sistema informatico amministrazione e arredamenti uffici (promemoria)								50'000.00	
<u>090 - Compiti non ripartibili</u>											
143.1xx	503.500	Manutenzione edifici comunali Manutenzione magazzini ex AEM e casa via Motta								100'000.00	
143.102	503.508	65a - promemoria dal 2022 Manutenzione Cinema Lux, Cosmo e adiacenze									
143.109	503.006	esterne Mappali Gerso sistemazione provvisoria -	2480	07.01.2019	31.12.2020	31.12.2021	2'600'000.00	1'300'000.00			
143.116	503.509	promemoria 2022									
143.106	503.510	Ecocentro - magazzino comunale promemoria 2022									
143.108	503	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg									
143.101	503	Manutenzione e messa in sicurezza casa Rossa									
140.006	506	Parco pubblico via Motta									
140.200	506	Rinnovo parchi giochi									
diversi	503.501	Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)								150'000.00	
<b>1 - Sicurezza pubblica</b>											
<u>113 - Polizia</u>											
146.005	506	Rinnovo mobilio nuova sede PCN									
<b>2 - Educazione</b>											
<u>200 - Scuola dell'infanzia</u>											
143.006	503.512	2 nuove classi di scuola infanzia								1'750'000.00	
<u>210 - Scuola elementare</u>											
143.001	503.001	Scuole Nosedo ristruttur.-infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2021	18'125'000.00				
<u>211 - Scuola montana</u>											
143.003	503.505	Manutenzione Roseto e adiacenze (promemoria)									
<b>3 - Cultura e tempo libero</b>											
<u>340 - Sport</u>											
143.110	503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria)									
143.110	503.511	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione)									
<b>5 - Previdenza sociale</b>											
<u>570 - Case per anziani</u>											
143.111	503.502	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria)									
143.111	503.502	Manutenzioni varie Girasole	2512		31.12.2020	31.12.2021	145'500.00	64'500.00	40'000.00		
<b>6 - Traffico</b>											
<u>620 - Strade comunali</u>											
141.001	501.002	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2020	110'000.00	50'000.00			

Descrizione			Credito				Preventivo impiego 2021				
			Risoluzioni				Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
141.001	501.003	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016	31.12.2020	887'750.00				
141.001	501.001	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	31.12.2015	31.12.2020	1'946'000.00				
141.001	501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria)									
141.001	501.XXX	Riordino urbano via S. Gottardo									
		<u>690 - Altro traffico</u>									
141.005	501.012	Percorsi ciclabili cantonale e regionali nel Luganese 1a tappa									
162.001	562.001	PTL / PAL 2 quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	31.12.2034		7'063'200.00	330'500.00			
162.001	562	PTL / PAL 3 quota di finanziamento 2021-2026								80'529.00	
<b>7 - Protezione ambiente e sist. Territorio</b>											
		<u>710 - Eliminazione acque luride</u>									
141.003	501.005	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010	31.12.2021	198'000.00				
171.001	581.005	Progettazione e direzione lavori fase 1 - PGS	2223	22.10.2012		31.12.2021	422'000.00	123'000.00			
141.004	501.006	Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	31.12.2014	31.12.2021	130'000.00	86'800.00			
141.004	501.004	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	31.12.2016	31.12.2021	835'000.00				
141.00X	501.502	Canalizzazione piscina Valgersa - riale Canalizzazioni: opere PGS fase 1	2495	29.04.2019	31.12.2021		100'000.00	100'000.00			
141.00X	501.5XX	(Sassa+MdS+Morena+Genzana) promemoria									
162.103	562.004	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014	31.12.2021	39'273.50				
162.103	562.009	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	31.12.2015	31.12.2021	489'469.20				
162.103	562.011	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	31.12.2015	31.12.2021	263'811.00				
162.103	562.012	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	31.12.2017	31.12.2021	698'000.00				
162.103	562.014	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80056	11.01.2016	31.12.2017	31.12.2021	94'500.00				
162.103	562.017	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80060	02.10.2017	31.12.2018	31.12.2021	82'880.00				
162.103	562.023	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80071	04.06.2018	31.12.2019	31.12.2021	58'000.00				
162.103	562.024	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80073	04.06.2018	31.12.2019	31.12.2021	22'100.00				
162.103	562.800	CDALED - diversi da pianificazione finanziaria								458'500.00	
		<u>720 - Eliminazione rifiuti</u>									
143.1XX	503.XXX	Rifiuti interrati - concetto rifiuti									
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>									
171.001	581.004	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2021	26'000.00	18'000.00			
171.001	581.013	Mandati per implementazione marchio Città dell'energia	2531	09.03.2020	31.12.2020	31.12.2021	68'000.00	15'000.00			
171.001	581.006	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2021	140'000.00				
171.001	581.508	credito suppletorio PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano -								20'000.00	
171.001	581.011	fase 2								10'000.00	
171.001	581.006	Cicliste collegate al comparto TriMa Credito di progettazione trasformazione casa								40'000.00	40'000.00
171.001	581.014	Ippocastano in 2 sezioni di scuola infanzia	2532		31.12.2021		180'000.00	150'000.00			
141.00X	501.501	Progettazione canalizzazione via S. Gottardo PGS								50'000.00	

Descrizione			Credito			Preventivo impiego 2021					
			Risoluzioni			Crediti già votati		Crediti in esame			
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
171.001	581.502	Pianificazione Porta Ovest	2427	27.11.2017	31.12.2020	31.12.2021	350'000.00	74'000.00			
171.001	581.503	Convenzione con Savosa comparto Valgersa	2469	28.05.2018	31.12.2021						
171.001	581.506	Ex Lepori - Farguis pianificazione anziani									
171.001	581.501	Progetto per sistemazione ecocentro									
171.001	581.509	Progettazione per sistemazione casa Marugg								20'000.00	
171.001	581.510	Progettazione per sistemazione casa Rossa								20'000.00	
171.001	581.XXX	Concorso e progettazione zona Gerso PPNTG									

#### CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI  
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME

TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO

**INVESTIMENTI NETTI**

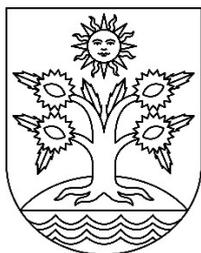
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI  
RISULTATO D'ESERCIZIO

**AUTOFINANZIAMENTO**

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO** ( Aumento )

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Preventivo 2021		Piano Finanziario 2021	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
2'311'800.00	40'000.00	-	-
<u>2'749'029.00</u>	<u>40'000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5'060'829.00	80'000.00	-	-
	<b>4'980'829.00</b>		<b>-</b>
3'032'059.00		-	
<u>-1'681'834.00</u>		<u>-</u>	
	<b>1'350'225.00</b>		<b>-</b>
	<b>3'630'604.00</b>		<b>-</b>
	27.11%		#DIV/0!

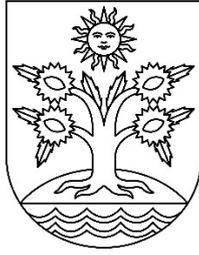


COMUNE DI MASSAGNO

**AMMORTAMENTI**

## Preventivo 2021 - tabella ammortamenti

Bene / art. RgF	Preventivo 2021	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale all' 1.1.2020	Investimenti valutati al 31.12.2020	Ammortamento previsto nel 2020	Bilancio finale presunto al 31.12.2020	Ammorta- mento in %	Ammortamento ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	<b>Totali complessivi</b>		44'381'012	2'073'452	3'460'608	42'993'857		<b>3'032'059</b>	5'060'829	80'000	44'942'627
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	<b>0.00%</b>	-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-			1'900'000
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	5'281'582	-	500'900	-	500'900		-	608'500	-	1'109'400
141.002	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	-	-	-	-	3.00%	-			-
141.00X	Canalizzazioni "nuove"	202'064	-	50'000	-	50'000	3.00%	-	150'000		200'000
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'502'331	-	150'300	-	150'300	3.00%	-			150'300
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'949'949	-	300'600	-	300'600	3.00%	-	458'500		759'100
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	-	3'815'000	<b>0.0%</b>	-	-	-	3'815'000
154.00	Azioni diverse		3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-			3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	38'666'012	1'572'552	3'460'608	36'777'957	<b>8.24%</b>	<b>3'032'059</b>	4'452'329	80'000	38'118'227
140.00X	Parchi e giardini		132'628	-	6'631	125'996	5.00%	6'300			119'697
141.00X	Strade e piazze		2'308'848	-	369'416	1'939'433	16.00%	310'309	136'800		1'765'923
143.00X	Immobili scolastici		27'820'190	-	1'669'211	26'150'978	6.00%	1'569'059	1'750'000		26'331'920
143.1XX	Immobili diversi		5'868'781	1'225'666	709'445	6'385'002	10.00%	638'500	1'614'500	40'000	7'321'002
143.200	Cimitero		481'530	-	48'153	433'377	10.00%	43'338			390'039
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.		137'802	9'686	73'744	73'744	50.00%	36'872	50'000		86'872
146.005	Istallazioni		646	-	323	323	50.00%	162			162
162.001	Contributi a Comuni		1'770'638	400'200	542'710	1'628'129	25.00%	407'032	411'029		1'632'126
171.001	Uscite di pianificazione		144'949	-63'000	40'975	40'975	50.00%	20'487	490'000	40'000	470'487
179.001	Altre uscite attivate		-	-	-	-	50.00%	-			-



COMUNE DI MASSAGNO

**PRESTITI**

## Elenco prestiti - Preventivo 2021

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

**44'052'000.00      0.604%      266'175.00**

<b>TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI</b>	44'052'000.00	0.533%	(tasso medio)	Totale interessi	234'925.00
---	---------------	--------	---------------	------------------	------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	22'800.00	1	-
Postfinance	28.02.2018	01.03.2021	3'000'000.00	0.28%	8'400.00	10/12	1'400.00
Banca dello Stato	30.09.2016	30.09.2021	3'000'000.00	0.45%	13'500.00	3/12	10'125.00
Banca dello Stato	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.45%	22'500.00		22'500.00
Postfinance	03.07.2017	04.07.2022	1'900'000.00	0.20%	3'800.00		3'800.00
Banca dello Stato	31.03.2015	31.03.2022	3'000'000.00	0.97%	29'100.00		29'100.00
Postfinance	28.06.2018	28.06.2023	10'000'000.00	0.38%	38'000.00		38'000.00
Cornèr 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
Confederazione Svizzera	31.12.2011	31.12.2036	152'000.00	0.00%	-		-
			<b>44'052'000.00</b>				<b>234'925.00</b>

<b>RINNOVI DI SCADENZE 2021</b>	14'000'000.00			Totale interessi	31'250.00
---------------------------------	---------------	--	--	------------------	-----------

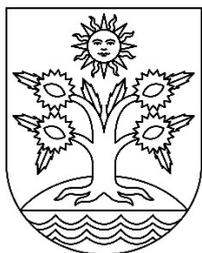
Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex Banca dello Stato (0.76%)	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.50%	15'000.00		15'000.00
Nuovo ex Postfinance (0.28%)	28.02.2018	01.03.2021	3'000'000.00	0.50%	15'000.00	2/12	12'500.00
Nuovo ex Banca dello Stato (0.45%)	30.09.2016	30.09.2021	3'000'000.00	0.50%	15'000.00	9/12	3'750.00
Nuovo ex Banca dello Stato (0.45%)	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.50%	25'000.00	1	-
<b>Totale rinnovi</b>			<b>14'000'000.00</b>				<b>31'250.00</b>

<b>FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO</b>	-			Totale interessi	-
--	---	--	--	------------------	---

### % capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	0%	Nuovi debiti per inv.	-
Nuovo	4'980'829.00	-	0.00%	-

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)	-	-	-	-	7'000.00
Banca dello Stato		1'500'000.00	0.00%	-	2'000.00
Cornèr Banca SA		2'500'000.00	0.00%	-	5'000.00



COMUNE DI MASSAGNO

**VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE**

Preventivo 2021 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2017 Gettito cantonale accertato su base comunale	2019 Consuntivo	2020 Preventivo	2021 Preventivo	2021 Piano Finanziario Ris. Mun.	2020 Previsione moltiplicatore da preventivo 2020	2021 Previsione moltiplicatore
<b>Gettito cantonale PF</b>	22'602'431		23'800'000	23'000'000		23'800'000	23'000'000
<b>Gettito cantonale PG</b>	2'685'246		2'200'000	1'700'000		2'200'000	1'700'000
<b>40 Previsione gettito cantonale</b>			26'000'000	24'700'000	0	26'000'000	24'700'000
40 Imposte Persone Fisiche	18'081'945	18'132'827	18'326'000	17'710'000	0	18'326'000	17'710'000
40 Imposte Persone Giuridiche	2'148'197	1'529'602	1'694'000	1'309'000	0	1'694'000	1'309'000
<b>GETTITO CON MOLTIPLICATORE</b>	20'230'142	19'662'429	20'020'000	19'019'000	0	20'020'000	19'019'000
Moltiplicatore politico	80.00%	80.00%	77.00%	77.00%	0.00%	77.00%	77.00%
Totale costi		28'531'591	29'398'963	29'342'034	0		
Totale ricavi (senza imposte)		6'005'928	7'689'600	7'709'200	0		
Fabbisogno		22'525'662	21'709'363	21'632'834	0		
40 Sopravvenienze PF		1'850'747	1'685'000	1'785'000	0		
40 Sopravvenienze PG		405'281	250'000	250'000	0		
40 Imposte alla fonte	1'036'990	1'508'177	1'200'000	1'200'000	0	1'200'000	1'200'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	0	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-609'043	-456'422	-470'000	-450'000	0	-470'000	-450'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	873'016	767'000	767'000	0	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	183'305	180'000	180'000	0	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	432'759	640'000	600'000	0	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	530	12'000	133'400	0	n.r.	n.r.
<b>40 Totale Voce</b>		24'915'713	24'742'000	23'801'000	0		
<b>44 Totale Voce</b>		-455'893	-458'000	-316'600	0		
Totale ultimo gettito accertato	25'715'624			<b>Gettito 2020 e 2021 stimato SFI</b>		26'730'000	25'450'000



CENTRO SPORTIVO VALGERSA

**PREVENTIVO 2021**

## Preventivo 2021

### Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	625'600.00	221'100.00	-404'500.00
004	Gestione stadio	137'900.00	-	-137'900.00
<b>Totale</b>		<b>763'500.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>-542'400.00</b>

### Ripartizione costi

a carico

	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	6153	400'000.00
Comune di Savosa	2199	142'400.00
<b>Totale</b>	<b>8352</b>	<b>542'400.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	159

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	763'500.00	100.00 %	221'100.00	28.96 %	720'000.00	221'100.00
<b>TOTALI</b>	<b>763'500.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>221'100.00</b>	<b>28.96 %</b>	<b>720'000.00</b>	<b>221'100.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>						<b>498'900.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>542'400.00</b>	<b>71.04 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>763'500.00</b>		<b>763'500.00</b>		<b>720'000.00</b>	<b>720'000.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	161

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>763'500.00</b>	<b>720'000.00</b>	<b>683'549.24</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	364'100.00	373'400.00	377'634.95
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	399'400.00	346'600.00	305'914.29
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>221'100.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	16'973.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	206'000.00	206'000.00	190'330.87

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

VALGERSA	
Pagina	162

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>763'500.00</b>	<b>720'000.00</b>	<b>683'549.24</b>
<b>30</b>	<b>47.69</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>364'100.00</b>	<b>373'400.00</b>	<b>377'634.95</b>
301	39.88	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	304'450.00	316'400.00	320'498.00
303	3.54	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	27'000.00	27'800.00	27'428.35
304	2.31	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'600.00	17'300.00	17'116.20
305	1.05	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'050.00	8'900.00	7'473.25
309	0.92	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	7'000.00	3'000.00	5'119.15
<b>31</b>	<b>52.31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>399'400.00</b>	<b>346'600.00</b>	<b>305'914.29</b>
310	1.11	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	8'500.00	8'500.00	6'333.25
311	0.52	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'000.00	4'000.00	5'078.70
312	10.35	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	79'000.00	77'200.00	59'358.85
313	2.75	MATERIALE DI CONSUMO	21'000.00	21'000.00	21'318.20
314	25.93	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	198'000.00	143'000.00	127'087.80
315	1.18	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	9'000.00	14'000.00	5'674.33
316	1.18	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	5'774.55
318	6.93	SERVIZI ED ONORARI	52'900.00	52'900.00	56'138.38
319	2.36	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	18'000.00	17'000.00	19'150.23

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	163

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>221'100.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
<b>42</b>	<b>6.83</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>16'973.70</b>
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	16'973.70
<b>43</b>	<b>93.17</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>206'000.00</b>	<b>206'000.00</b>	<b>190'330.87</b>
434	81.41	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	180'000.00	180'000.00	164'680.00
435	7.24	VENDITE	16'000.00	16'000.00	17'268.00
436	4.52	RIMBORSI	10'000.00	10'000.00	8'382.87

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	164

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>002</b>	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi	250'050.00		251'600.00	259'348.50
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	2'500.00		2'500.00	1'523.00
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	2'157.60
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	472.35
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'400.00		22'300.00	22'604.90
304.001	Contributi previdenza sociale	12'700.00		12'500.00	12'363.00
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'550.00		7'000.00	6'008.45
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	7'000.00		3'000.00	5'119.15
310.001	Stampati e spese generali	8'500.00		8'500.00	6'333.25
311.001	Materiale di rivendita	1'000.00		1'000.00	1'288.90
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		3'000.00	3'789.80
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00	17'321.65
312.002	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00	17'824.75
312.003	Acqua	11'000.00		11'000.00	6'060.50
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'000.00		21'000.00	21'318.20
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	18'854.70
314.003	Manutenzione impianti	140'000.00		100'000.00	55'854.81
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00	9'256.47
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		9'000.00	5'774.55
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00	60.10
318.002	Uscite per corsi e attività	3'000.00		3'000.00	2'051.60
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	20'000.00		20'000.00	24'209.68
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'800.00		13'800.00	13'817.00
319.001	Spese varie	7'000.00		7'000.00	8'319.73
319.002	Costo IVA 3.7% Piscina	7'000.00		7'000.00	6'661.55
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

VALGERSA	
Pagina	165

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		15'000.00	15'000.00	16'973.70
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	133'564.00
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		30'000.00	30'000.00	31'116.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'000.00	8'000.00	8'844.00
435.002	Entrate per corsi e attività		8'000.00	8'000.00	8'424.00
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	10'000.00	8'382.87
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>221'100.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>207'304.57</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>625'600.00</b>		<b>583'300.00</b>	<b>544'394.19</b>
	<b>SALDO</b>		<b>404'500.00</b>	<b>362'200.00</b>	<b>337'089.62</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	166

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>004</b>	<b>STADIO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi	51'900.00		62'300.00	55'242.95
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	1'438.40
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	315.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'600.00		5'500.00	4'823.45
304.001	Contributi previdenza sociale	4'900.00		4'800.00	4'753.20
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'500.00		1'900.00	1'464.80
312.002	Energia elettrica	16'000.00		16'000.00	13'462.90
312.003	Acqua	9'000.00		7'200.00	4'689.05
314.002	Manutenzione tappeto erboso	27'000.00		15'000.00	31'779.65
314.004	Manutenzione giardini	10'000.00		7'000.00	11'342.17
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	9'000.00		14'000.00	5'674.33
319.001	Spese varie	4'000.00		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>137'900.00</b>		<b>136'700.00</b>	<b>139'155.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>137'900.00</b>	<b>136'700.00</b>	<b>139'155.05</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	167



CASA ANZIANI GIRASOLE

**PREVENTIVO 2021**



## Preventivo 2021

	<b>Note:</b>	<b>2)</b>	<b>1)</b>
<b>Contabilità Girasole</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Spese d'esercizio totali	6'572'261.00	6'653'200.00	6'309'631.35
Ricavi d'esercizio totali	4'286'950.00	4'303'500.00	4'272'977.90
Maggiore uscita	-2'285'311.00	-2'349'700.00	-2'036'653.45
Contributo globale cantonale			1'880'000.00
Deficit d'esercizio consuntivo			-156'653.45
			<u><u>-156'653.45</u></u>
<b>Contabilità Comune</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Deficit d'esercizio non sussidiabile	250'000.00	250'000.00	
Contributo globale comunale (maggior uscita Girasole 2019)			-156'653.45
<b>(conto gestione corrente no. 570.363.003)</b>			<u><u>-156'653.45</u></u>

Note:

1) A partire dall'esercizio 2020 non è conosciuta nessuna misura di risparmio da parte dello Stato.

2) i costi supplementari ed imprevedibili legati all'emergenza sanitaria "COVID-19" influenzano il risultato dell'esercizio 2020 così come accadrà per quello del 2021.

Lo Stato si presume possa farsi carico di parte (o della totalità) delle spese legate alla pandemia.



SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'572'261.00	6'653'200.00	6'309'631.35
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'286'950.00	4'303'500.00	4'272'977.90
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'285'311.00	2'349'700.00	2'036'653.45
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			1'880'000.00
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			-156'653.45

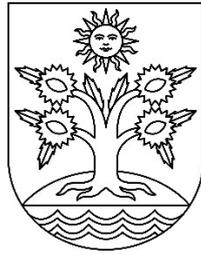
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'621'161.00</b>	<b>5'734'300.00</b>	<b>5'414'433.68</b>
<b>30</b>	<b>Medico responsabile e farmacista consulente</b>	<b>36'400.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>25'517.80</b>
<b>31</b>	<b>Personale curante</b>	<b>3'044'957.00</b>	<b>3'044'200.00</b>	<b>2'893'496.20</b>
<b>32</b>	<b>Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)</b>	<b>236'700.00</b>	<b>233'700.00</b>	<b>226'001.30</b>
<b>33</b>	<b>Personale amministrativo</b>	<b>300'400.00</b>	<b>297'300.00</b>	<b>300'938.24</b>
<b>34</b>	<b>Personale domestico (cucina e economia domestica)</b>	<b>947'404.00</b>	<b>934'500.00</b>	<b>978'401.80</b>
<b>35</b>	<b>Servizio tecnico, giardino e trasporti</b>	<b>76'300.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>74'802.50</b>
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)</b>	<b>4'642'161.00</b>	<b>4'614'200.00</b>	<b>4'499'157.84</b>
<b>37</b>	<b>Prestazioni sociali</b>	<b>884'800.00</b>	<b>1'021'100.00</b>	<b>831'379.32</b>
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	406'000.00	397'700.00	388'690.79
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al pensionamento anticipato	310'000.00	478'500.00	304'180.85
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	14'600.00	16'400.00	15'526.40
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	154'200.00	128'500.00	122'981.28
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'526'961.00</b>	<b>5'635'300.00</b>	<b>5'330'537.16</b>
<b>38</b>	<b>Costi accessori personale</b>	<b>16'200.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>7'648.75</b>
380	reclutamento del personale	200.00	1'000.00	550.65
381	formazione	15'000.00	20'000.00	6'953.60
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	1'000.00	1'000.00	144.50
<b>39</b>	<b>Onorari per prestazioni di terzi</b>	<b>78'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>76'247.77</b>
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche		2'000.00	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	78'000.00	75'000.00	76'247.77
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>94'200.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>83'896.52</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>951'100.00</b>	<b>918'900.00</b>	<b>895'197.67</b>
<b>40</b>	<b>Fabbisogno medico</b>	<b>242'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>200'042.77</b>
400	medicamenti	139'000.00	127'000.00	128'637.60
401	materiale di farmacia e pannolini	45'000.00	50'000.00	41'048.79
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	8'000.00	8'000.00	8'040.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso + COVID-19	50'000.00	20'000.00	22'316.38
<b>41</b>	<b>Vitto</b>	<b>280'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>274'698.25</b>
<b>42</b>	<b>Economia domestica</b>	<b>69'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>55'529.45</b>
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	14'000.00	10'000.00	3'839.98
421	articoli domestici (+ fiori) + COVID-19	25'000.00	25'000.00	25'105.83
422	prodotti lavanderia e pulizia (+ neutralizzanti d'aria) + COVID-19	30'000.00	29'000.00	26'583.64



<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>122'100.00</b>	<b>116'300.00</b>	<b>121'710.78</b>
430	immobili	53'000.00	44'000.00	47'125.90
4300	manutenzione stabile (facciate esterne) + COVID-19	15'000.00	4'000.00	9'863.75
4301	riparazione stabile	8'000.00	8'000.00	8'210.50
4302	manutenzione del giardino	1'000.00	1'000.00	
4303	abbonamenti di servizio	29'000.00	31'000.00	29'051.65
431	mobili	65'000.00	67'000.00	66'187.78
4310	manutenzione mobilio	1'000.00	10'000.00	713.10
4311	riparazione mobilio	1'000.00		698.30
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	20'000.00	18'000.00	19'766.61
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	10'000.00	8'000.00	11'498.61
4314	abbonamenti di servizio	33'000.00	31'000.00	33'511.16
432	veicoli	4'100.00	5'300.00	8'397.10
4320	manutenzione	1'000.00	2'000.00	3'132.00
4321	riparazione			2'183.10
4322	benzina	800.00	800.00	827.90
4323	assicurazioni e tasse	2'300.00	2'500.00	2'254.10
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing e interessi</b>	<b>2'500.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>2'691.21</b>
441	acquisto di mobili e attrezzature	-	-	
445	Interessi passivi e spese bancarie	2'500.00	4'200.00	2'691.21
4450	interessi passivi di gestione	1'000.00	3'000.00	1'096.06
4451	spese bancarie e commissioni	1'500.00	1'200.00	1'595.15
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>126'000.00</b>	<b>137'200.00</b>	<b>120'621.40</b>
450	elettricità	75'000.00	81'000.00	70'329.95
451	gas	1'000.00	1'200.00	1'037.45
452	combustibili liquidi per riscaldamento	40'000.00	45'000.00	39'152.35
455	acqua	10'000.00	10'000.00	10'101.65
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>10'500.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>11'400.25</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	7'000.00	7'000.00	6'981.90
464	spese per escursioni	500.00	500.00	298.50
465	soggiorni di vacanza	3'000.00	3'000.00	4'119.85
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>54'100.00</b>	<b>61'100.00</b>	<b>60'889.06</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	10'979.56
471	telefono + internet	5'500.00	7'000.00	6'097.70
472	giornali e documentazione professionale	2'000.00	2'500.00	1'684.60
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'000.00	2'500.00	2'073.30
474	spese di trasferta	300.00	800.00	894.90
475	manutenzione software	30'000.00	25'000.00	21'476.10
476	quote associative	1'300.00	1'300.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	6'000.00	15'000.00	13'545.70
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'000.00	1'000.00	2'817.20
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>44'900.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>47'614.50</b>
490	assicurazioni	20'900.00	20'600.00	20'444.40
4900	responsabilità civile	2'300.00	2'400.00	2'289.10
4901	ass. per danni elementari immobili	15'200.00	15'000.00	14'958.10
4902	ass. per danni elementari mobili	3'400.00	3'200.00	3'197.20
492	tasse rifiuti e fognatura	19'000.00	15'000.00	19'375.85
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	7'794.25
499	altre spese d'esercizio			
<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>2'353'600.00</b>	<b>2'299'000.00</b>	<b>2'319'334.80</b>



600	Ospiti	2'250'000.00	2'224'600.00	2'319'334.80
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	103'600.00	74'400.00	
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>229'000.00</b>	<b>229'400.00</b>	<b>279'048.40</b>
610	Grado elevato	144'000.00	145'400.00	190'422.80
611	Grado medio e esiguo	85'000.00	84'000.00	88'625.60
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>1'721'800.00</b>	<b>1'614'289.70</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'350'000.00	1'311'800.00	1'323'846.00
631	partecipazione per medicinali	185'000.00	290'000.00	163'354.70
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	120'000.00	120'000.00	127'089.00
633	partecipazione per materiale sanitario			-
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>13'250.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>12'888.72</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi (farmaci fatturati ai Residenti)	13'000.00	8'000.00	12'628.72
642	altri ricavi per prestazioni mediche	250.00	200.00	260.00
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>7'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>7'524.00</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'500.00	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</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>777.38</b>
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	600.00	600.00	777.38
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>23'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>34'114.90</b>
700	vitto del personale	18'000.00	18'000.00	18'400.70
702	vendita pasti esterni			
703	vendita pasti visitatori	5'000.00	13'000.00	14'477.20
704	altri ricavi dal personale e da terzi			1'237.00



COMUNE DI  
MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE DI  
PROTEZIONE 5

**PREVENTIVO 2021**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	173

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO 2021		2021		RICAVI CORRENTI	
	SPESE CORRENTI	100.00 %	SPESE CORRENTI	100.00 %	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 GENERALE	610'900.00	100.00 %	610'900.00	100.00 %	532'700.00	532'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>610'900.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>532'700.00</b>	<b>532'700.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>610'900.00</b>		<b>610'900.00</b>		<b>532'700.00</b>	<b>532'700.00</b>
					0.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	174

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

**R I C A V I                      %**

<b>1</b>	<b>GENERALE</b>				
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	610'900.00	100.00	610'900.00	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>610'900.00</b>		<b>610'900.00</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>0.00</i>	

<b>TOTALI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>610'900.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>610'900.00</b>		<b>610'900.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	175

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	402'700.00	344'700.00	361'073.50
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	208'200.00	188'000.00	245'067.80
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	250'000.00	230'000.00	270'576.35
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	329'900.00	271'700.00	302'971.95
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'000.00	31'000.00	32'593.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	176

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
<b>30</b>	<b>65.92</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>402'700.00</b>	<b>344'700.00</b>	<b>361'073.50</b>
300	11.07	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	67'600.00	66'500.00	62'342.60
301	44.28	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	270'500.00	220'700.00	241'674.30
303	4.96	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	30'300.00	25'800.00	25'073.80
304	4.17	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	25'500.00	23'600.00	24'376.55
305	1.44	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'800.00	8'100.00	7'606.25
<b>31</b>	<b>34.08</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>208'200.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>245'067.80</b>
310	0.57	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	3'500.00	3'000.00	3'948.10
312	0.33	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.33	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	1'118.55
317	0.08	RIMBORSO SPESE	500.00	500.00	0.00
318	32.77	SERVIZI ED ONORARI	200'200.00	180'500.00	238'001.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	177

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>610'900.00</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
<b>43</b>	<b>40.92</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>250'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>270'576.35</b>
431	40.92	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	250'000.00	230'000.00	270'576.35
<b>45</b>	<b>54.00</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>329'900.00</b>	<b>271'700.00</b>	<b>302'971.95</b>
452	54.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	329'900.00	271'700.00	302'971.95
<b>46</b>	<b>5.07</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>32'593.00</b>
461	5.07	CANTONI	31'000.00	31'000.00	32'593.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	178

1	GENERALE	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>103</b>	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.001	Indennità membri ARP 5	67'600.00		66'500.00	62'342.60
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	270'500.00		220'700.00	241'674.30
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	30'300.00		25'800.00	25'073.80
304.001	Contributi previdenza professionale	25'500.00		23'600.00	24'376.55
305.001	Assicurazioni IPG	8'800.00		8'100.00	7'606.25
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'500.00		2'000.00	2'803.25
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00	1'144.85
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00	1'118.55
317.001	Indennità di trasferta	500.00		500.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	200.00		500.00	0.00
318.002	Spese per tutele e curatele	180'000.00		160'000.00	218'304.90
318.003	Quota spese amministrative	20'000.00		20'000.00	19'696.25
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		250'000.00	230'000.00	270'576.35
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		243'300.00	199'600.00	222'584.00
452.002	Rimborso da Massagno		86'600.00	72'100.00	80'387.95
461.001	Contributo cantonale		31'000.00	31'000.00	32'593.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>610'900.00</b>	<b>532'700.00</b>	<b>606'141.30</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>610'900.00</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>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	179



**POLIZIA CERESIO NORD**

**PREVENTIVO 2021**

# RIASSUNTO

anno 2021

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	2'934'300.00	491'000.00	-2'443'300.00
T o t a l i		2'934'300.00	491'000.00	-2'443'300.00

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'249	1	905	<b>356'145</b>
Massagno	6'226	1	1'967	<b>899'394</b>
Origlio	1'458	1	209	<b>230'747</b>
Porza	1'579	1	1'063	<b>276'682</b>
Savosa	2'213	1	1'144	<b>360'125</b>
Vezia	1'914	1	1'090	<b>320'207</b>
T o t a l i	15'639	6	6'378	<b>2'443'300</b>

da annuario statistico ticinese 2020

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	181

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2020	
	PREVENTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'934'300.00	100.00 %	491'000.00	16.73 %	2'914'337.00	441'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>491'000.00</b>	<b>16.73 %</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>441'000.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>						<b>2'473'337.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>2'443'300.00</b>	<b>83.27 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'934'300.00</b>		<b>2'934'300.00</b>		<b>2'914'337.00</b>	<b>2'914'337.00</b>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	182

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

				R I C A V I	%
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
113	POLIZIA	2'934'300.00	100.00	491'000.00	16.73
		<b>2'934'300.00</b>		<b>491'000.00</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<b>2'443'300.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>2'934'300.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>491'000.00</b>	<b>16.73 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>2'443'300.00</b>	<b>83.27 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>2'934'300.00</b>		<b>2'934'300.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	183

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'472'400.00	2'500'000.00	2'439'489.56
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	461'900.00	414'337.00	370'853.32
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>491'000.00</b>	<b>441'000.00</b>	<b>2'810'450.88</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	491'000.00	441'000.00	446'217.45
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'364'233.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	184

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'342.88</b>
<b>30</b>	<b>84.26</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'472'400.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>2'439'489.56</b>
301	65.49	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'921'600.00	1'884'000.00	1'796'972.90
302	4.18	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	122'800.00	124'900.00	142'484.95
303	6.24	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	183'000.00	180'400.00	170'128.70
304	5.57	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	163'500.00	156'800.00	147'011.45
305	1.88	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	55'100.00	46'600.00	54'187.80
306	0.51	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	14'900.00	31'800.00	11'285.46
307	0.00	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	0.00	47'500.00	0.00
308	0.07	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00
309	0.32	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	9'500.00	26'000.00	117'418.30
<b>31</b>	<b>15.74</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>461'900.00</b>	<b>414'337.00</b>	<b>370'853.32</b>
310	0.47	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	13'700.00	13'700.00	5'285.15
311	0.86	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	25'100.00	21'750.00	10'424.75
312	0.25	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'200.00	7'200.00	6'328.00
313	0.76	MATERIALE DI CONSUMO	22'200.00	19'700.00	19'817.70
315	3.22	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	94'400.00	95'625.00	80'003.25
316	4.74	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	139'100.00	122'935.00	113'848.05
317	0.01	RIMBORSO SPESE	200.00	500.00	0.00
318	4.63	SERVIZI ED ONORARI	136'000.00	120'827.00	119'651.67
319	0.82	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	24'000.00	12'100.00	15'494.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	185

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>491'000.00</b>	<b>441'000.00</b>	<b>2'810'450.88</b>
<b>43</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>491'000.00</b>	<b>441'000.00</b>	<b>446'217.45</b>
431	0.20	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00
436	24.44	RIMBORSI	120'000.00	110'000.00	107'135.55
437	75.36	MULTE	370'000.00	330'000.00	339'081.90
<b>45</b>	<b>0.00</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'364'233.43</b>
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	2'364'233.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	186

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'921'600.00		1'884'000.00	1'796'972.90
302.001	Stipendi personale amministrativo	122'800.00		124'900.00	142'484.95
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	172'000.00		169'100.00	157'681.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'000.00		11'300.00	12'447.70
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	152'700.00		145'800.00	134'359.05
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	10'800.00		11'000.00	12'652.40
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	36'000.00		26'000.00	32'724.85
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	15'800.00		17'700.00	16'853.75
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	2'300.00		1'700.00	3'279.05
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'000.00		1'200.00	1'330.15
306.001	Equipaggiamento di servizio	14'900.00		31'800.00	11'285.46
307.001	Prestazioni per prepensionamenti	0.00		47'500.00	0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	9'500.00		7'000.00	5'627.10
309.002	Formazione aspirante agente PCN	0.00		19'000.00	111'791.20
310.001	Stampati e fotocopie	9'900.00		9'900.00	1'556.30
310.002	Materiale di cancelleria	1'800.00		1'800.00	1'418.25
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00	2'310.60
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	3'500.00		4'100.00	4'794.35
311.002	Acquisto attrezzature	12'200.00		16'150.00	3'015.25
311.003	Acquisto armi	9'400.00		1'500.00	2'615.15
312.001	Consumo energia elettrica	7'200.00		7'200.00	6'328.00
313.001	Materiale di pulizia	700.00		700.00	1'079.10
313.002	Carburante ed oli	18'000.00		16'000.00	15'218.75
313.003	Acquisto munizioni	3'500.00		3'000.00	3'519.85
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	50'300.00		54'125.00	39'573.30
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	187

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	<b>POLIZIA</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.003	Manutenzione veicoli	15'500.00		13'200.00	13'735.35
315.004	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00	2'829.20
315.005	Manutenzione immobile	22'600.00		22'300.00	23'865.40
316.001	Affitto locali	103'000.00		100'925.00	100'807.90
316.002	Leasing veicoli	36'100.00		22'010.00	13'040.15
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	200.00		500.00	0.00
318.001	Spese amministrative	30'000.00		30'000.00	34'601.10
318.002	Spese telefoniche	6'000.00		6'252.00	4'672.25
318.003	Spese postali	6'500.00		5'000.00	6'454.97
318.004	Premi assicurativi	14'100.00		11'635.00	12'298.60
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'300.00		1'300.00	1'247.50
318.006	Impianto ricetrasmittente	9'200.00		8'560.00	6'984.70
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	1'180.45
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	200.00		300.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	1'000.00		1'200.00	544.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	61'400.00		50'280.00	50'175.70
319.001	Spese diverse	24'000.00		12'100.00	15'494.75
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		1'000.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	7'537.40
436.002	Rimborso per prestazioni		110'000.00	100'000.00	99'598.15
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		370'000.00	330'000.00	339'081.90
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	2'364'233.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	188

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2021		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		491'000.00	441'000.00	2'810'450.88
	TOTALE SPESE	2'934'300.00		2'914'337.00	2'810'342.88
	SALDO		2'443'300.00	2'473'337.00	-108.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

<b>PCN</b>	
Pagina	189

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'921'600.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		122'800.00
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	172'000.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'000.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	152'700.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		10'800.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	36'000.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		2'300.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	15'800.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'000.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	14'900.00	
307.001	Prestazioni di prepensionamento		0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
309.001	Spese per la formazione	9'500.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	0.00	
310.001	Stampati e fotocopie		9'900.00
310.002	Materiale di cancelleria		1'800.00
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		12'200.00
311.003	Acquisto armi	9'400.00	
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		50'300.00
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	15'500.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		4'000.00
315.005	Manutenzione immobile		22'600.00
316.001	Affitto locali		103'000.00
316.002	Leasing veicoli	36'100.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	200.00	
318.001	Spese amministrative		30'000.00
318.002	Spese telefoniche		6'000.00
318.003	Spese postali		6'500.00
318.004	Premi assicurativi		14'100.00
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		200.00

318.010	Spese per ricevimenti		1'000.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	61'400.00	
319.001	Spese diverse		24'000.00
Totale costi		2'477'800.00	456'500.00

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	1'000.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	110'000.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	370'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
Totale ricavi		491'000.00	0.00

		Costi netti	
		A	B
Totale costi netti		1'986'800.00	456'500.00



## Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2021

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente annuario 2020	2249	14.38%	6226	39.81%	1458	9.32%	1579	10.10%	2213	14.15%	1914	12.24%	15'639
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)	905	14.19%	1967	30.84%	209	3.28%	1063	16.67%	1144	17.94%	1090	17.09%	6'378

<b>Persone necessarie secondo progetto</b>	<b>21</b>
<b>Costi netti totali 2021</b>	<b>2'443'300.00</b>
Costo/agente	116'348

<b>Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi</b>	<b>1'986'800.00</b>
<b>Totale costi netti amministrativi tipo "B"</b>	<b>456'500.00</b>

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	285'716.04	14.38%	790'959.58	39.81%	185'226.32	9.32%	200'598.32	10.10%	281'142.55	14.15%	243'157.18	12.24%	1'986'800.00
50% suddivisione costi B	50.00%	38'041.67	16.67%	38'041.67	16.67%	38'041.67	16.67%	38'041.67	16.67%	38'041.67	16.67%	38'041.67	16.67%	228'250.00
50% posti di lavoro costi B	50.00%	32'387.31	14.19%	70'393.19	30.84%	7'479.50	3.28%	38'041.67	16.67%	40'940.42	17.94%	39'007.92	17.09%	228'250.00
		356'145.02	14.58%	899'394.43	36.81%	230'747.49	9.44%	276'681.66	11.32%	360'124.64	14.74%	320'206.77	13.11%	2'443'300.00
<b>Preventivo 2020</b>		345'473.00		908'074.00		234'628.00		284'259.00		369'791.00		331'112.00		2'473'337.00
Differenza tra i due preventivi		10'672.02		-8'679.57		-3'880.51		-7'577.34		-9'666.36		-10'905.23		-30'037.00