

COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2018

60

LUX

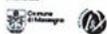


Cinema Lux
Massagno
Anniversario
60 anni

19 –
23
dicembre
2018

www.massagno.ch
[@massagno](https://www.facebook.com/massagno)
CCL

Promotore



Sponsor principali

AEM MIGROS TECNO fidinam de bernardis

Fattori

Elenco Sato SPINELLI

Molto partner

WIRE TRE

*Manifesto 60 LUX
insignito del Premio 100
Beste Plakate 2018 Berlin*

SOMMARIO CONSUNTIVO 2018

TITOLO	PAGINA
Messaggio Municipale n. 2496 – sommario, sigle e introduzione	1-3
1. Gettito fiscale e indicatori finanziari	3-4
2. Rapporti tra Stato e Comune	4-5
3. Le collaborazioni intercomunali	5-7
4. Amministrazione generale	7
5. Educazione – cultura – tempo libero e associazioni	8-10
6. Tematiche giovanili – Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici	10
7. Territorio (pian. urbanistica – prot. ambiente - edilizia pubblica e privata)	10-14
8. Politica sociale (Casa anziani – Servizi sociali – Sportello LAPS)	15-27
9. Sicurezza pubblica	27-28
10. Consorzi – Enti – Partecipazioni	28-29
11. Azienda Elettrica Massagno SA	29-31
Conclusioni	32-34
Commenti ai conti di consuntivo	35
0. Amministrazione generale e rapporto di revisione	35-37
1. Sicurezza pubblica	38-40
2. Educazione	41-42
3. Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero	43-44
4. Salute pubblica	44-45
5. Previdenza sociale	45-49
6. Traffico	49-51
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	51-54
8. Economia pubblica	54-55
9. Finanze e imposte	55-58
10. Conto investimenti	59-67
Consuntivo	68
Riassunto consuntivo	69
Ricapitolazione conto di gestione corrente	70-74
Ricapitolazione per genere di conto - riassunto	75
Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio	76-79
0. Amministrazione	80
011 Potere legislativo	80
012 Potere esecutivo	81
020 Amministrazione generale	82
029 Altre amministrazioni generali	83-84
090 Compiti non ripartibili	85
1. Sicurezza pubblica	86
100 Registro fondiario	86
101 Controllo abitanti	87
102 Ufficio conciliazione	88
103 Autorità regionale di protezione ARP	89
109 Altri servizi giuridici	90
113 Polizia	91
140 Polizia del fuoco	92
151 Militare	93
160 Protezione civile	94
2. Educazione	95

TITOLO	PAGINA
200 Scuola infanzia	95-96
210 Scuola elementare	97-98
211 Scuola montana	99-100
212 Scuola media	101
3. Cultura e tempo libero	102
300 Promozione culturale	102
309 Altra promozione culturale	103
330 Parchi pubblici	104
340 Sport	105
350 Altre attività del tempo libero	106
390 Culto	107
4. Salute pubblica	108
450 Profilassi sanitaria	108
460 Servizio medico scolastico	109
490 Altri compiti per la salute	110
5. Previdenza sociale	111
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	111
501 Contributi comunali a fondi centrali	112
540 Protezione della gioventù	113
570 Case per anziani	114
580 Assistenza agli anziani	115
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	116
6. Traffico	117
620 Rete stradale comunale	117
621 Posteggi e autosili	118
650 Ferrovie private	119
651 Aziende del traffico locali	120
690 Altro traffico	121
7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio	122
710 Eliminazione delle acque luride	122
720 Eliminazione rifiuti	123
740 Cimitero	124
750 Arginature	125
780 Servizi igienici pubblici	126
781 Eliminazione cadaveri animali	127
789 Altre immissioni	128
791 Concetti di sviluppo	129
8. Economia pubblica	130
830 Turismo	130
860 Elettricità	131
9. Finanze e imposte	132
900 Imposte	132
922 Comuni – Cantone	133
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	134
931 Parte comunale di imposte cantonali	135
940 Gestione patrimonio e dei debiti	136-137
990 Spese non ripartibili	138
Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti	139
Ricapitolazione conto di investimento	140-160

TITOLO	PAGINA
Riassunto consuntivo secondo la classificazione istituzionale	161-162
Bilancio	163
Riassunto del bilancio	164
Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre - attivi	165
Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre – passivi	166
Attivi - Liquidità	167
Crediti	167-169
Investimenti in beni patrimoniali	169-170
Transitori attivi	170
Investimenti in beni amministrativi	170-171
Prestiti e partecipazioni	171
Contributi per investimenti	171
Altre spese attivate	171
Passivi – Impegni correnti	172
Debiti a breve termine	172
Debiti a medio e lungo termine	172-173
Debiti per gestioni speciali	173
Accantonamenti	173
Transitori passivi	173
Debiti verso fondi di riserva	173-174
Capitale proprio	174
Rapporto di revisione	175-177
Organigramma	178-179
Gestione investimenti, ammortamenti, canalizzazioni - titolo	180
Gestione investimenti	181-183
Evoluzione investimenti netti 2008-2018 e confronto con il piano finanziario	184
Tabella ammortamenti	185
Piano generale canalizzazioni – investimenti e ammortamenti	186
Fondi comunali – titolo	187
Manutenzione canalizzazione, contributi sostitutivi, legati	188
Capitale comune (previdenza) al 31.12.2017	189
Conto dei flussi di capitale, indicatori finanziari, debito pubblico – titolo	190
Conto dei flussi di capitale – mezzi liquidi – metodo indiretto – commento	191
Bilancio delle differenze	192
Conto dei flussi di capitali – calcolo metodo indiretto	193
Commento all’analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione	194-195
Indicatori finanziari con scala di valutazione cantonale	196
Variazione debito pubblico	197
Fondazione La Sosta – consuntivo 2017	198-199
Centro sportivo Valgersa: titolo e riassunto con ripartizione dei costi	200-201
Centro sportivo Valgersa: occupazione impianti stadio Valgersa	202
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	203-210
Casa anziani Girasole – consuntivo – titolo	211
Casa anziani Girasole – rapporto di attività	212
Casa anziani Girasole – gli ospiti	212
Casa anziani Girasole – il personale	213-214
Casa anziani Girasole – i pasti preparati	214
Casa anziani Girasole – conto economico	215-217
Casa anziani Girasole – bilancio	218

TITOLO	PAGINA
Autorità regionale di protezione ARP 5 – consuntivo – titolo	219
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	220-225
Polizia Ceresio Nord PCN – consuntivo – titolo	226
PCN – tabella e ripartizione dei costi	227
PCN – suddivisione costi netti chiave A e chiave B di ripartizione	228-229
PCN – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	230-237

Sigle e abbreviazioni - consuntivo 2018

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



Messaggio Municipale N. 2496
accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2018

Gentili Signore ed egregi Signori
Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per decisione del Legislativo il consuntivo del Comune per l'anno 2018 che si può riassumere con un risultato positivo raggiunto grazie ad una gestione meticolosa della spesa di gestione corrente per quanto riguarda i costi e a imposte speciali straordinarie per quanto riguarda i ricavi, così come evidenziato con la tabella riassuntiva che segue:

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	DIFFERENZE
totale spese	fr. 27'182'735.24	fr. 28'470'998.00	- 1'288'262.76
totale ricavi	fr. 30'101'075.85	fr. 27'997'800.00	+ 2'103'275.85
avanzo d'esercizio	+ fr.2'918'340.61	- fr. 473'198.00	+ 3'391'538.61

Il risultato verrà **contabilizzato nel capitale proprio** del Comune che così supererà i 10 milioni di franchi, importo che garantisce tranquillità a fronte di un futuro prossimo venturo con progetti sullo sviluppo urbano, scolastico, sociale e finanziario, rinunciando a procedere con ammortamenti straordinari.

Il responsabile dei Servizi finanziari rammenta comunque la staticità dei documenti quando vengono proposti. In sintesi i diversi documenti contabili (consuntivo, preventivo e piano finanziario) sono delle fotografie eseguite con gli elementi noti ad una certa data.

Si sa come in questi ultimi mesi numerosi enti pubblici hanno presentato dei risultati migliori rispetto ai preventivi e questo soprattutto in seguito ad una emersione di capitali e di redditi che fino a poco tempo fa non erano tassati, ed hanno creato dei ricavi maggiori come sopravvenienze d'imposta o imposte speciali.

Le imposte speciali sono di solito legate a tasse sul ritiro di capitali previdenziali o vincite al lotto, ma anche a contribuenti che non hanno ottemperato ai propri obblighi dichiarando tutti i redditi e sostanze a loro intestate. In questo caso le persone (più di rado società) possono incorrere in multe sul recupero d'imposta e all'emissione dell'imposta speciale per tutti gli anni d'imposta cresciuti in giudicato e fino a 10 anni di arretrati.

L'ufficio delle procedure speciali cantonali si occupa delle procedure di sottrazione in materia di imposte ordinarie, imposte di successione e donazione allestendo ed intimando le relative decisioni e applicando gli articoli della legge tributaria dal 236 al 267. Purtroppo non danno nessuna informazione ai comuni su quanto viene fatto e sulle cause di contenzioso in essere. I Comuni ricevono unicamente il riassunto di quanto è stato versato sul conto corrente Stato Comuni.

Si ricorda come per l'anno 2018 il moltiplicatore d'imposta è stato fissato a norma di LOC all'80%. L'aggiornamento del piano finanziario per il quadriennio di legislatura è previsto entro la fine dell'estate con la stesura di un nuovo documento contabile redatto dall'organo di revisione in collaborazione con i Servizi finanziari che, sostituendo il precedente relativo agli anni 2017-2020, si estenderà fino al 2022.

Qui di seguito, viene presentata la consueta tabella che evidenzia le principali differenze tra consuntivo e il preventivo 2018, per importi superiori a fr. 50'000.00:

conto	testo	importo consuntivo	importo preventivo	differenza
<u>Maggior costo</u>				
302	Stipendi personale docenti	2'577'457.76	2'477'700.00	99'757.76
029.315.003	Hardware e software Comune	214'271.05	160'000.00	54'271.05
103.318.013	Spese per tutele/curatele Massagno	142'162.10	85'000.00	57'162.10
210.304.002	Contributo cassa pensione docenti	320'020.67	250'000.00	70'020.67
570.363.003	Risultato d'esercizio CA Girasole	534'999.04	330'000.00	204'999.04
570.366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	372'292.10	287'900.00	84'392.10
581.361.002	Contributi assistenza sociale	812'341.05	750'000.00	62'341.05
860.312.004	Illuminazione pubblica	283'695.70	130'000.00	153'695.70
	Totale differenze			786'639.47
<u>Minor costo</u>				
301	Stipendi personale amministrativo	3'712'438.60	4'080'700.00	-368'261.40
570.362.005	Contributo anziani ospiti di Istituti	1'904'887.30	2'184'500.00	-279'612.70
580.365.016	Contributi al SACD	455'033.47	529'200.00	-74'166.53
580.365.019	Contributi servizi d'appoggio al SACD	229'259.59	291'000.00	-61'740.41
580.365.020	Finanz. aiuti diretti mantenimento a domicilio	112'433.99	173'000.00	-60'566.01
651.366.007	Contributo comunità tariffale	72'867.00	123'000.00	-50'133.00
710.352.008	Consorzio depurazione acque	177'080.35	500'000.00	-322'919.65
922.361.008	Contributo di livellamento	401'638.00	620'000.00	-218'362.00
940.329.001	Interessi su imposte	15'247.45	80'000.00	-64'752.55
	Totale differenze			-1'500'514.25
<u>Maggior ricavo</u>				
029.436.001	Rimborsi personale (IPG)	60'888.60	2'000.00	58'888.60
900.403.001	Imposte speciali	3'045'303.95	800'000.00	2'245'303.95
400/1/2.002	Sopravvenienze imposte	2'423'706.30	1'135'000.00	1'288'706.30
900.400.003	Imposta personale	172'283.45	0.00	172'283.45
	Totale differenze			3'765'182.30
<u>Minor ricavo</u>				
570.452.004	Rimborso costi investimenti Girasole da comuni	74'136.25	150'000.00	-75'863.75
720.434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti	542'748.90	600'000.00	-57'251.10
940.426.001	Redditi da partecipazioni	50'000.00	100'000.00	-50'000.00
	Totale differenze			-183'114.85

Con la stesura di questo documento contabile si comunica che i ritardi accumulati in questi due anni sono ormai rientrati e questo che viene presentato dovrebbe essere l'ultimo episodio di un faticoso ed impegnativo recupero della nostra amministrazione confrontata con le nuove disposizioni e modalità di allestimento.

Fatte le precisazioni di cui sopra il Municipio presenta questo consuntivo esprimendo la propria soddisfazione per il risultato conseguito che si iscrive, così come auspicato dal Consiglio comunale, nel solco di una gestione attenta, propositiva ed oculata, da tempo intrapresa a Massagno.

1. Gettito fiscale comunale e indicatori finanziari

Le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2018, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale all'80%, si attestano a fr. 17'546'605.00 per le persone fisiche e a fr. 1'369'601.80 per le persone giuridiche.

A complemento si segnala che l'ultimo gettito cantonale accertato a maggio 2018 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2014. Esso esprime un valore complessivo di fr. 24'696'422.00, così suddiviso:

persone fisiche	fr. 20'395'393.00
persone giuridiche	fr. 3'405'619.00
imposte alla fonte	fr. 1'555'291.00
art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche)	fr. 2'964.00
contributo di livellamento	fr. -662'845.00

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

Il livello di autofinanziamento (fr. 6'607'917.91) si attesta al 253.0 %, rispetto al 47.8% dell'anno precedente.

L'indebitamento diminuisce a 37,9 milioni con un pro-capite di fr. 6'040 (fr. 6'756 nel 2017) con una popolazione residente di 6'268 abitanti. Chiaramente il dato risulta ancora elevato in base alla scala cantonale, ma nei prossimi anni il valore di riferimento verrà nuovamente abbassato se le condizioni economiche del Comune rimarranno quelle attuali. Si conferma nuovamente che questo dato ora in diminuzione, è normale per i comuni che, come Massagno, stanno investendo in maniera significativa sul proprio territorio.

Gli investimenti netti ammontano a soli fr. 2'611'575.86 dopo diversi anni di cifre molto più rilevanti. Anche questo dato, comunque significativo, permette di meglio preparare il terreno per i prossimi e futuri investimenti, come quello da poco ratificato dal Consiglio comunale relativo al Cinema Lux e sue adiacenze.

I bassi costi finanziari, determinati da tassi di interesse favorevoli hanno un valore medio complessivo di tutti i debiti (conti 940), a fine 2018, ammontante allo 0.67% (nel 2017 era lo 0.71%). Già l'anno scorso avevamo indicato come "a memoria, mai il tasso medio è stato così basso, ed è quindi un dato molto favorevole, testimone anche dell'attenta pianificazione del Municipio per gli importanti investimenti in atto". Confermiamo quindi le stesse parole avendo un tasso medio ancora più basso del precedente.

Gli ammortamenti amministrativi sono confermati, a norma dell'art. 158 LOC e relativo Reg. sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, come a preventivo e, attestandosi all'8.2%, ammontano a fr. 3'536'563. A questo importo, si aggiungono le quote per le canalizzazioni ed i consorzi per fr. 153'015, con una percentuale di ammortamento del 3%. Vedasi la tabella di riferimento per i dettagli.

Il capitale proprio aumenta a fr. 10'084'126.73 dopo capitalizzazione del risultato d'esercizio.

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

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

2. I rapporti tra Stato e Comune

Il progetto "Ticino 2020" (<https://www4.ti.ch/generale/ticino2020/la-riforma/>) è ben lontano da una sua implementazione a breve/medio termine.

Il Dipartimento delle Istituzioni e la competente Sezione enti locali con il nuovo responsabile in carica da inizio 2018 hanno il compito di completare progetti strategici avviati in ambito comunale come il Piano cantonale delle aggregazioni e la riforma "Ticino 2020", finalizzati ad una futura nuova organizzazione comunale e regionale del nostro Cantone di cui ancora si fatica a individuare gli orizzonti.

Per quello che attiene al Piano cantonale delle aggregazioni (PCA) il Direttore del Dipartimento delle Istituzioni segnala come (<https://www4.ti.ch/generale/pca/home/>) "*il PCA è una proposta che getta le fondamenta del Ticino di domani. Questo sulla base della visione strategica del Consiglio di Stato e del prezioso contributo di chi "vive" il territorio da vicino. Stiamo dunque ridisegnando l'assetto istituzionale dei comuni ticinesi, adottando un approccio partecipativo: una condizione essenziale per una riforma condivisa e realizzabile. Il federalismo – ricetta essenziale del successo elvetico – richiede Comuni forti, capaci di offrire servizi all'altezza delle esigenze sociali e custodi della prossimità fra amministrati e amministratori. Consolidati gli scenari aggregativi di obiettivo cantonale – che conducono a un Ticino di 27 comuni – è tempo di configurare gli strumenti per concretizzare questa ambiziosa visione strategica.*"

Sempre sul sito internet leggiamo che "il Piano cantonale delle aggregazioni, allestito dopo due fasi di consultazione, è stato approvato dal Consiglio di Stato nell'ottobre 2018. Come prevede la Legge sulle aggregazioni e separazioni dei Comuni, il PCA si compone di tre elementi: un rapporto sugli indirizzi, la suddivisione in scenari aggregativi e le relative schede descrittive. Con due messaggi coordinati del 5 dicembre 2018, il Governo ha sottoposto l'approvazione del PCA al Gran Consiglio."

I Messaggi 7606 e 7607 hanno sancito i seguenti scenari contrariamente a quanto indicato nei comuni in sede di consultazione (fase 2):

- *Collina Sud*: Collina d'Oro e Muzzano
- *Collina Nord*: Vezia, Cadempino, Lamone, Ponte Capriasca, Origgio, Cureglia e Comano
- *Luganese*: Lugano, Paradiso, Grancia, Sorengo, **Massagno**, Savosa, Porza e Canobbio
- *Melide*, Vico Morcote e Morcote
- *Val Mara*: Bissone, Maroggia, Melano, Arogno e Rovio

Nelle osservazioni alla Consultazione fase 2 il Municipio di Massagno, aveva constatato un importante squilibrio tra le varie aree territoriali (Luganese 82'000 abitanti e Melide-Morcote-Vico Morcote 3'000 abitanti), dimostrando una totale mancanza di coerenza con

l'intento di creare comuni "forti" e "capaci di offrire servizi all'altezza delle esigenze amministrative".

La differenza tra i due estremi è risultata palese e diffusa su tutto il territorio cantonale e ha sollevato parecchi dubbi quanto alla solidità del progetto all'esame del Legislativo cantonale.

Il nostro Esecutivo aveva ribadito, unitamente ai comuni della Collina Nord, la considerazione circa l'attuale comprovata e manifesta capacità del Comune di garantire, tramite la propria autonomia, una gestione ottimale dell'amministrazione, con piena soddisfazione della popolazione residente.

Anche i comuni della Collina Nord hanno confermato integralmente la propria autonomia, proponendo in alternativa alle ipotesi aggregative, non necessarie, un disegno quale "scenario di riferimento" a cui i Comuni avrebbero potuto rapportarsi per tutte le problematiche che, già da tempo li vedono protagonisti in collaborazioni e relazioni intercomunali.

Nonostante i Comuni avessero con forza chiesto che il nuovo comparto fosse comprensivo dei comuni di Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, **Massagno**, Origgio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia, il Consiglio di Stato con il MM 7606 e 7605 ha disegnato un territorio completamente differente. Su questo progetto si attende ora la decisione del Gran Consiglio.

Nonostante le assicurazioni del Consiglio di Stato anche nel 2018, come nel 2017, non vi sono state novità nell'ambito della tassa di collegamento che rimane un punto interrogativo importante, soprattutto per quanto riguarda la retroattività.

Nell'ambito dei lavori della Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni, l'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese (ERSL) rappresenta, assieme all'Associazione Comuni Ticinesi (di cui il Comune di Massagno non fa parte), gli interessi dei comuni luganesi. Le informazioni che emergono dalle riunioni della Piattaforma Cantone-Comuni, anche se frammentarie e non sempre puntuali, sono un aiuto importante nella conoscenza dei progetti che toccheranno direttamente gli enti comunali (v. riorganizzazione ARP, Ticino 2020, nuovo modello contabile MCA2).

Fra i compiti che vedono impegnata l'agenzia regionale (ARS-L), oltre al noto accompagnamento ai promotori di quei progetti considerati significativi per lo sviluppo economico del Luganese, vi è anche il rilevante compito di aiuto nelle consultazioni di nuove leggi emanate dal Consiglio di Stato da sottoporre al Gran Consiglio. Da segnalare anche l'impegno dell'ARS-L nell'organizzazione di eventi informativi a favore degli enti locali attraverso un programma consolidato e di buon successo a livello di partecipazione. Queste attività sono interamente finanziate dai Comuni stessi attraverso i contributi annuali (fr. 4 per abitante).

3. Le collaborazioni intercomunali

Il Comune di Massagno mantiene il ruolo di sede per i settori relativi allo sportello LAPS, all'Ufficio conciliazione, alla Polizia Ceresio Nord e all'Autorità regionale di protezione.

Quale Comune sede, Massagno è direttamente coinvolto nel progetto di riorganizzazione del settore della Protezione del minore e dell'adulto. Nessun cambiamento è stato previsto nel 2018 e il progetto "Giustizia 2018", procrastinato al 2020 è ancora in fase di studio.

È sempre attivo il Tavolo dei Sindaci della Collina Nord che, nonostante non abbia una valenza giuridica riconosciuta, è da considerare un gremio di confronto per le realtà comunali presenti sui territori residenziali che si sviluppano a Nord della Città di Lugano.

Nel 2018 si sono svolte 4 riunioni in cui, oltre al tema PCA, si sono affrontate tematiche comuni secondo la logica della collaborazione intercomunale

Campus SUPSI e TriMa

Nel corso del 2018 il tavolo di lavoro TriMa ha ulteriormente approfondito e consolidato la variante del Piano regolatore intercomunale che, con La Città di Lugano, prevede il ridisegno dell'attuale area residua della trincea FFS, mediante un parco urbano in cui si inserirà la futura SUSPI con il suo campus universitario.

Tali lavori dovrebbero trovare il loro consolidamento pianificatorio mediante l'approvazione del relativo MM che i due esecutivi hanno appena licenziato all'indirizzo dei rispettivi legislativi, secondo un programma che potrebbe prevederne l'evasione, almeno per Massagno, entro la fine della corrente legislatura.

Centro sportivo Valgersa

In linea con quanto stimato a preventivo la stagione 2018 del Centro sportivo Valgersa ha determinato un risultato d'esercizio che per Massagno risulta in un deficit di fr. 333'852.40, rispetto ai fr. 360'286.55 dell'anno precedente.

Condizioni metereologiche favorevoli ed un'attenta gestione dei costi hanno contribuito a portare la media degli ingressi giornalieri a oltre 300 persone, con una punta massima di 810.

Nonostante questi miglioramenti, la situazione comunque passiva con costi rilevanti e strutturali preoccupa gli esecutivi di Massagno e Savosa che hanno così deciso di riflettere insieme per cercare di individuare le giuste strategie per affrontare assieme il futuro del Centro sportivo che, a tutt'oggi, appare ancorato su scenari che, dopo oltre quarant'anni di attività, e con un'offerta che si estende dal bagno pubblico con il beach volley ed il ristorante gestito da terzi, al campo da calcio con le infrastrutture per l'atletica, necessitano di innovazione e novità.

In tale contesto si rileva come gli spogliatoi a bordo campo sono stati ristrutturati e lo scivolo ha trovato il suo sostituto a partire dalla nuova stagione balneare

Oltre che alla popolazione residente dei due comuni proprietari, il centro sportivo è rivolto anche agli abitanti dei comuni convenzionati (Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Origgio, Porza, Vezia), che possono usufruire dei prezzi per domiciliati in cambio di un contributo alla gestione del centro pari a fr. 2.00 per abitante a stagione.

Casa Montana Roseto ad Airolo

L'infrastruttura rimane un punto di riferimento per le scuole di Massagno ma non solo. L'occupazione per le settimane verdi e le settimane di sci sono aumentate sia per Massagno che per gli altri comuni. Nonostante una certa vetustà della struttura, il Roseto rimane una struttura apprezzata anche per le attività extra scolastiche, per corsi e colonie. La statistica indicata di seguito fornisce alcuni dati concreti a sostegno della situazione descritta:

mese	ANNO 2017						ANNO 2018					
	MASSAGNO		ALTRI		TOTALI		MASSAGNO		ALTRI		TOTALI	
	settimana	presenze										
gennaio	1	16	3	76	4	92	0	0	4	118	4	118
febbraio	3	102	0	0	3	102	3	107	0	0	3	107
marzo	1	33	3	77	4	110	2	54	2	40	4	94
aprile	1	17	0	0	1	17	1	18	1	24	2	42
maggio	1	33	3	93	4	126	3	56	2	64	5	120
giugno	1	15	1	25	2	40	2	47	0	0	2	47
luglio	3	88	0	0	3	88	2	68	0	0	2	68
agosto	0	0	1	20	1	20	0	0	3	75	3	75
settembre	3	51	2	38	5	89	3	54	1	19	4	73
ottobre	4	90	0	0	4	90	3	57	0	0	3	57
novembre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dicembre	1	12	0	0	1	12	1	28	0	0	1	28
TOTALI	19	457	13	329	32	786	20	489	13	340	33	829

Nel consuntivo è previsto e confermato il contributo di fr. 100.00 per allievi domiciliati a Massagno che frequentano la Scuola media di Massagno (Cabione). Ricordiamo che questo finanziamento serve al mantenimento di una cassa destinata all'organizzazione di attività d'interesse pedagogico. Anche i Comuni di Savosa e Vezia versano un identico importo.

Trova conferma anche il progetto Midnight sport MaSaVe...dum che si svolge presso la sede del Liceo 2 di Savosa. L'attività è offerta al sabato, dalle ore 20.30 alle 23.30, e comprende giochi, musica e momenti d'incontro per passare in modo costruttivo il tempo libero. Questi appuntamenti sono sempre ben frequentati.

4. Amministrazione generale

Questo capitolo comprende i settori cardine dell'Amministrazione con i suoi dipendenti e relativi oneri sociali.

Sia nei preventivi che nei consuntivi passati è stato più volte richiesto dal Legislativo al Municipio il contenimento dei costi del personale ma con la garanzia che venisse mantenuta la qualità dei servizi offerti alla cittadinanza.

Il 2018 è stato caratterizzato da un risparmio complessivo di costi sul personale di oltre 350'000.00 franchi rispetto al preventivo, senza tuttavia rinunciare alle assunzioni necessarie e alla nomina di personale qualificato.

La Segretaria comunale ha potuto svolgere il proprio mandato per l'intero anno in esame, ponendo obiettivi chiari per una nuova riorganizzazione amministrativa, e questo non solo con l'impiego degli strumenti legislativi correnti, ma anche con l'introduzione di nuovi processi di lavoro, deleghe e ottimizzazione di alcuni settori.

Il risparmio è da addurre in buona parte al rinvio al 2019 di alcune assunzioni fintanto che non fossero stati chiari i mansionari in base alle effettive esigenze.

Questo ha permesso di far capo a risorse interne e mobilità del personale, facendo emergere buone qualità e applicando piani di carriera interni che ne hanno favorito la motivazione e la crescita personale.

Formazione del personale e riorganizzazioni interne (v. Servizi finanziari, Servizi sociali, Squadra esterna) saranno continuate nei prossimi mesi, sulla base di analisi approfondite e il coinvolgimento di consulenti esterni.

In conclusione, l'anno 2018 è stato caratterizzato da assunzioni che hanno portato innovazione e valore aggiunto nei settori in cui sono state inserite (Ufficio tecnico, Controllo abitanti e Cancelleria) nonché dall'impegno continuo a migliorare le conoscenze professionali.

Alcuni settori, tra i quali la Casa anziani Girasole e le Scuole, sono oggetto di un'analisi dettagliata che richiederà degli interventi puntuali e che potrebbero necessitare anche dell'approvazione del Consiglio comunale (v. ad esempio ROD Girasole).

Tutto ciò finalizzato all'ottimizzazione continua del funzionamento dell'intera macchina amministrativa e del contenimento delle spese del personale, ma soprattutto al mantenimento di servizi di qualità sul territorio di Massagno.

5. Educazione – cultura - tempo libero e associazioni

Nel 2018 l'istituto scolastico comunale non ha avuto variazioni particolari, ritenuto come le 7 sezioni di Scuola dell'infanzia e le 15 sezioni di Scuola elementare siano state confermate, per un totale di 431 allievi (+10 rispetto all'anno scolastico precedente).

Per quanto riguarda la nazionalità degli allievi è confermata una certa eterogeneità multietnica, ambito in cui gli allievi di origine straniera superano di poco il 48%: 208 su 431. Le nazionalità rappresentate sono ben 29: Afghanistan, Austria, Bosnia Erzegovina, Canada, Colombia, Corea del Sud, Croazia, Danimarca, Eritrea, Francia, Iraq, Italia, Kirghizistan, Kosovo, Mongolia, Nigeria, Paesi Bassi, Polonia, Portogallo, Romania, Serbia, Siria, Slovenia, Somalia, Spagna, Sri Lanka, Svizzera, Turchia e Ucraina.

All'interno dell'Istituto scolastico il progetto di integrazione linguistica è stato riproposto anche per l'anno corrente e i bambini che ne hanno beneficiato sono stati 34 alla Scuola dell'infanzia e 5 alla Scuola elementare (-4 alla SI e +1 alla SE rispetto al 2017).

I servizi scolastici non registrano cambiamenti significativi: rimane elevato il numero degli allievi iscritti al servizio mensa (142 iscrizioni, +5 rispetto al 2017) e al doposcuola sociale (39 iscrizioni, +2 rispetto al 2017). Per quest'ultimo servizio, malgrado le iscrizioni siano leggermente aumentate, si è registrata una considerevole riduzione a livello di presenze, attestatasi a 1'602 allievi durante l'anno (2'183 nel 2017).

Per l'investimento relativo all'edificazione delle scuole di Nosedo si rimanda al MM 2470 del 25.9.2018 che è stato approvato dal Consiglio comunale.

Continua l'accordo siglato con l'OTAF per la gestione della mensa (MM 2415). I bambini possono disporre di pranzi di qualità con il marchio Fourchette Verte. Si ricorda che la struttura è molto apprezzata anche da chi usufruisce della mensa fuori dall'orario scolastico.

La nuova struttura mensa/palestra è soggetta a regolamenti ed ordinanze per occupazioni e tasse, salvo per l'utilizzo di associazioni e società di Massagno a cui viene concessa gratuitamente su decisione municipale.

Le attività culturali del nostro Comune si confermano d'interesse e di qualità.

“Tutti i colori del giallo”, manifestazione letteraria e cinematografica giunta alla sua quattordicesima edizione, ha avuto ancora una volta un grande successo ottenendo lusinghieri riscontri di critica e pubblico. Nel corso degli anni il livello dell'evento ha raggiunto vette che ne garantiscono una partecipazione di autori e di pubblico costante ed importante, andando ben al di là dei ristretti limiti comunali e regionali.

Grazie ai contributi di sponsor la voce a consuntivo 309.318.007 attività culturali, ha migliorato il preventivo chiudendo sotto le previsioni con un minor costo di oltre 21 mila franchi.

L'attività culturale del Comune prevede, oltre al festival letterario-cinematografico citato, anche le mostre d'arte a Casa Pasquée, a cui si aggiungono presentazioni e finanziamenti di progetti editoriali e la gestione della collezione d'arte del Comune.

A tale proposito nel corso del mese di settembre 2018 è stata presentata una prima parte di opere selezionate della collezione Francis Bott, donazione della moglie dell'artista, signora Aida Bott, recentemente scomparsa, con piena soddisfazione del Municipio. Nel corso dell'anno è stata portata a termine la catalogazione e la stima delle opere dell'artista, lavori che permettono ora di accedere in maniera maggiormente sistematica e razionale, oltre che già sin d'ora prevedere possibili ed ulteriori esposizioni relative ai vari filoni tematici della produzione artistica di Francis Bott.

A titolo informativo segnaliamo il valore di stima della collezione che, secondo la perizia allestita, si attesta attorno a oltre fr. 380'000.00.

Sempre attraverso la collaborazione con la Pro Massagno, che può ora contare sul supporto offerto dal settore comunicazione del Comune, sono stati mantenuti gli apprezzati momenti d'incontro estesi alla cittadinanza, con particolare riferimento alla cerimonia d'auguri d'inizio anno già citata, alla Festa nazionale del 1° agosto, alla manifestazione "Ciao estate", alla castagnata autunnale ed al mercatino natalizio di Santa Lucia. Queste manifestazioni, unitamente alle attività predisposte dalle altre nostre numerose società ed associazioni presenti sul territorio comunale, offrono momenti privilegiati per tutta la popolazione, garantendo così a Massagno quella caratteristica di Comune attivo e propositivo, forte di una qualità di vita importante e significativa.

Il Cinema Lux

Nel corso del mese di dicembre la Commissione Cultura del nostro Municipio ha organizzato i festeggiamenti dei primi 60 anni del cinema Lux, con una serie di visioni su grande schermo, spettacoli della compagnia Finzi Pasca ed una festa con concerti proposti d'intesa ed in collaborazione con la RSI. Sono stati momenti particolarmente apprezzati, che hanno ribadito il ruolo che il Lux ed il sottostante Cosmo hanno avuto in questi anni per Massagno e per l'intero Cantone.

Anche per questo, con relativo MM 2480, il Municipio ha richiesto al Consiglio Comunale un credito per la riqualifica del cinema Lux, salone Cosmo ed adiacenze esterne, ed il nostro legislativo, dopo attento ed approfondito esame, ne ha condiviso i presupposti.

Il rapporto di collaborazione con il gestore Signor Joel Fioroni sta sempre più garantendo alla struttura cinematografica il necessario rilancio, così da mantenere quel ruolo di riferimento nel settore cinematografico ticinese raggiunto negli anni.

A questo proposito sono benvenute le collaborazioni puntuali con RSI e altre associazioni cinematografiche che in maniera regolare fanno riferimento alla sala che, per nostra fortuna e merito, è in controtendenza rispetto al destino che ha contraddistinto analoghe strutture in questi ultimi anni, come ben dimostrato nel documentario realizzato per i 60 anni del Lux di Joel Fioroni "Fiat Lux".

L'attività dell'Ufficio comunicazione prosegue estesa anche alle manifestazioni culturali e ricreative del Comune.

Nel corso dell'anno le attività ordinarie si sono concentrate sulla la preparazione regolare della rivista info-Massagno che, come da pianificazione, prevede un ritmo trimestrale con quattro edizioni all'anno.

L'aggiornamento costante del sito internet e della pagina Twitter; la pianificazione e l'invio settimanale di segnalazioni e comunicati stampa ai media, nonché l'organizzazione degli eventi, delle manifestazioni e dei ricevimenti ufficiali del Comune sono ulteriori competenze che nel corso dell'anno hanno garantito una presenza attiva del nostro Comune nei vari media a cui si intende fare riferimento.

La riorganizzazione dell'informazione sul territorio è terminata e anche la nuova veste grafica delle informazioni istituzionali ha definitivamente chiarito il ruolo di organizzatore o partner nelle manifestazioni sul territorio.

Ricevimenti e manifestazioni:

Si tratta di un settore che si è sviluppato attraverso l'ufficio comunicazione e la Cancelleria comunale. Oltre alle tradizionali manifestazioni comunali - cerimonia inizio anno, festa dei vicini, festa nazionale, ricevimento diciottenni, giornata internazionale dei volontari, ecc. - quest'anno sono stati organizzati altri due eventi particolari: i 60 anni del cinema Lux, di cui abbiamo già dato informazioni, e la pista di ghiaccio sulla piazza di Santa Lucia.

Quest'ultima infrastruttura è stata voluta per animare la piazza di Santa Lucia durante un mese particolare come quello delle feste natalizie e per poter garantire un luogo d'aggregazione anche con le scuole chiuse quale passatempo e svago nel corso delle vacanze natalizie. Molti giovani hanno calzato i pattini gratuiti o sono venuti già muniti per divertirsi le serate sono state riempite da tanta animazione musicale. Grazie a chi si è messo a disposizione all'interno dell'Amministrazione e dell'UTC è stato possibile portare a termine questa esperienza che, immaginata a titolo sperimentale e di prova, potrebbe, visti i risultati ottenuti, essere riproposta in futuro, soprattutto se migliorata in alcuni suoi aspetti riscontrati in queste sua prima edizione.

6. Tematiche giovanili - Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici

Il Progetto Giovani Massagno (operatore giovanile) mantiene il proprio ruolo di prossimità sul territorio. Dal 2017 l'animatore è insediato in un ufficio a fianco del magazzino AEM in via Motta 65, quindi al centro del territorio comunale. La nuova disposizione logistica ha favorito un maggior coinvolgimento tra i giovani di Massagno, determinando all'animatore la visibilità richiesta. Negli spazi messi a disposizione da parte del Municipio, procede ai sensi di quanto immaginato il progetto dedicato alla promozione e alla pratica della robotica rivolta ai ragazzi in età compresa tra i 9 e i 16 anni.

Ricordiamo che per mandato l'animatore giovanile funge da collegamento tra i giovani e le istituzioni. La sua presenza costante e regolare ha permesso di migliorare l'interazione tra i giovani del Comune, così come l'approfondimento di temi e la ricerca di soluzioni che coinvolgono il territorio e la propria popolazione.

Nel 2018 è stato infatti coinvolto nell'organizzazione, assieme alla responsabile della comunicazione, per l'inaugurazione della nuova manifestazione "Street Food Festival" che ha riscosso un lusinghiero e convincente successo.

A questo si aggiungono anche la partecipazione a riunioni e la collaborazione con associazioni ed enti pubblici (comunali e cantonali): la sede della Scuola media di Massagno, i Dicasteri Giovani dei Comuni circostanti e l'Ufficio del sostegno a enti e attività per le Famiglie e Giovani del Cantone (UFAG).

Per quanto riguarda i trasporti pubblici viene rilevato che le quattro carte giornaliere comunali per l'uso del treno e degli altri mezzi pubblici, al costo di fr. 40.00 a biglietto, continuano ad essere molto richieste dalla popolazione del nostro Comune e non solo. Grazie alla possibilità di fare capo al sistema www.swisstrotter.ch si possono cercare i biglietti ancora disponibili tra le varie cancellerie. In tale contesto si rileva come per il 2018 siano stati venduti 1'364 biglietti.

Per quanto attiene il Centro sportivo Valgersa si rimanda al capitolo specifico.

7. Territorio (pianificazione urbanistica – protezione ambiente – edilizia pubblica e privata)

Pianificazione urbanistica

L'anno appena trascorso è stato nuovamente importante per gli aspetti legati alla pianificazione del territorio, che ha visto il Municipio ed i propri Servizi chinarsi su più fronti.

Via S. Gottardo

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

La sistemazione dell'incrocio Arizona (progetto cantonale), da tempo oggetto di approvazione da parte del Consiglio comunale, vede tutt'ora un ricorso pendente a seguito della pubblicazione del progetto, con il Dipartimento del Territorio che ha confermato che questa situazione è prossima ad una felice conclusione e con il Cantone intenzionato a procedere al più presto con la fase esecutiva - si spera ancora entro l'anno 2019 - non appena risolta la situazione.

Santa Lucia - Cappella 2 Mani

Nel corso di un incontro informativo del mese di febbraio, il Cantone ha comunicato al Municipio di aver terminato la progettazione definitiva di questo segmento della via San Gottardo.

È annunciata nei prossimi mesi la presentazione al Municipio di Massagno delle risultanze degli approfondimenti che, qualora dovessero incontrare i favori del nostro esecutivo, saranno oggetto di pubblicazione, presumibilmente ancora nel corso del 2019, per un inizio dei lavori previsto nel 2020, salvo imponderabili e ricorsi.

Porta Ovest

Si ricorda come la nuova Porta Ovest di accesso alla Città di Lugano sia oggetto di uno studio che influenza il comprensorio di ben cinque Comuni (Cadempino, Vezia, Savosa Massagno e Lugano) che stanno riorganizzando, coordinati dalla Commissione Regionale dei Trasporti e dal Dipartimento del Territorio, l'attuale accesso stradale che dal Piano del Vedeggio, mediante le rampe autostradali, conduce ai due assi di accesso alla Città di via San Gottardo e via Besso: dopo la Porta Sud (Paradiso) e la Porta Nord (uscita della galleria Vedeggio-Cassarate in zona Cornaredo).

Nel corso del 2017 il Cantone ha sottoposto per consultazione ai Comuni interessati il progetto di massima di questo importante progetto, a cui il Municipio ha fatto seguire le proprie osservazioni positive. L'impostazione conferma l'importante miglioramento della conduzione del traffico tra lo svincolo di Lugano Nord ed il polo urbano del Luganese, premessa per un intervento di riqualifica dei nodi delle Cinque Vie e della Cappella delle due Mani.

Tale ipotesi permetterebbe inoltre di sgravare il collegamento trasversale fra questi nodi lungo via Lepori, strada che ricordiamo è definita nel Piano regolatore di Massagno "strada di servizio", che potrà così essere oggetto di importanti interventi di moderazione funzionale e riqualifica urbanistica, con significativi miglioramenti per la mobilità lenta, rilevanti benefici dal profilo fonico, con la considerevole riduzione della superficie delle infrastrutture stradali a beneficio di destinazioni di interesse pubblico.

La riqualifica delle rampe autostradali, di competenza cantonale, porta benefici all'intero sistema della viabilità del comparto della Collina nord, indipendentemente dalle scelte che potranno essere prese in merito alla gestione del traffico su via Lepori e la relativa riqualifica dei nodi di accesso urbano.

Il Municipio ha già presentato al Consiglio comunale una richiesta di credito per avviare i necessari approfondimenti tecnico-urbanistici, che saranno portati avanti con il necessario coinvolgimento dei Comuni di Lugano e di Savosa e d'intesa con l'Autorità cantonale.

In questo senso il MM 2427, già licenziato dal Municipio, è da intendersi quale complemento al progetto cantonale, il cui messaggio al Gran Consiglio, con la richiesta di credito di 38 milioni di franchi, è appena stato licenziato ed il cui esito ed esame attiveranno la discussione e approfondimento del nostro Consiglio comunale.

Zona Centro Sportivo Valgersa

Il Municipio, unitamente al Comune di Savosa e secondo una metodologia di lavoro che coinvolgerà entrambi i Comuni, approfondirà gli scenari possibili per l'importante porzione di territorio che abbraccia la zona del Centro sportivo Valgersa, lo svincolo/entrata autostradale Lugano Nord, fino all'incrocio Cappella due Mani, per la quale si andrà a determinare il futuro assetto urbanistico territoriale.

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

Per quanto attiene agli alberi meritevoli di protezione e alla salvaguardia del verde privato nelle aree residenziali intensive le due Varianti, i relativi messaggi municipali sono stati presentati all'indirizzo del Consiglio comunale.

Per quanto riguarda gli alberi meritevoli di protezione, dopo l'approvazione da parte del Consiglio comunale, il Municipio ha proceduto con l'ultima fase prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale (LsT) ed ha pubblicato il progetto.

Per contro, relativamente al verde privato nei comparti residenziali intensivi, il Consiglio comunale, rinviando il messaggio municipale, ha chiesto al Municipio di approfondirne e precisarne alcuni dettagli, che lasciavano spazio a possibili errate interpretazioni.

Per ciò che riguarda la Variante concernente la tutela di edifici o beni di interesse comunale, il Piano di indirizzo è già stato sottoposto alle preposte autorità cantonali che ne ha esperito l'esame preliminare.

Il Municipio sta infatti allestendo la documentazione relativa al MM che si intende sottoporre in un prossimo futuro al CC.

Ai sensi di un complemento al Piano del Paesaggio, il Municipio sta anche valutando un'ulteriore 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.

Regolamentazione dell'attività di prostituzione e delle antenne di telefonia

Il Municipio ha anche approfondito alcuni temi particolari e sensibili, quali la regolamentazione dell'attività di prostituzione e delle antenne di telefonia, i cui Piani di indirizzo sono stati trasmessi al Cantone ad inizio 2018, ed è stato ottenuto l'esame preliminare favorevole.

È prossima la consultazione ai sensi della LsT di queste varianti.

Sedimi di Gerso

Nel corso del 2018 è stata decisa la concretizzazione dell'acquisto dei sedimi di Gerso. Gli stessi sono stati definitivamente acquisiti a maggio 2019 e quindi non sono ancora inseriti negli investimenti dell'anno 2018. Ciò permetterà a medio termine di completare gli intendimenti del piano di quartiere.

Edilizia pubblica e privata

Il settore dell'edilizia pubblica è stato caratterizzato come ogni anno da diversi progetti che vengono elencati qui di seguito.

La rete stradale comunale non è soddisfacente nella sua regolare manutenzione, il che è noto al Municipio e ai suoi servizi che sono stati più volte sollecitati. Il mancato utilizzo dei crediti preventivati non è pertanto da attribuire ad un mero contenimento dei costi.

Parte della manutenzione stradale verrà attuata unitamente alle opere di sottostruttura indicate nel PGS. Tuttavia nel 2019 non si mancherà di procedere ad alcune sistemazioni varie e di marciapiedi.

Realizzazione della doppia palestra e della mensa della Scuola Elementare Nosedo

Tutti i lavori sono stati terminati ed è stato approvato il MM 2470 con relativa presentazione dei costi consuntivi e la richiesta del credito suppletorio per il MM 2141 inerente al corpo aule.

Per quanto attiene al MM 2224 inerente alla palestra doppia e mensa scolastica, non vi sono stati ulteriori movimenti contabili, ciò significa che la pendenza rimanente, legata al fallimento di una ditta esecutrice, non è stata ancora risolta (vertenza tutt'ora pendente presso l'Ufficio fallimenti).

Di conseguenza non è ancora possibile procedere con la chiusura del MM 2224, che si spera possa avvenire entro tempi brevi.

Edilizia privata

In tale contesto è confermata la tendenza in atto da alcuni anni, con nuove licenze edilizie di varia natura che hanno confermato la configurazione prevista lungo la via S. Gottardo ai fini degli obiettivi stabiliti dal Piano Regolatore comunale.

Importanti progetti hanno ottenuto nel corso del 2018 altrettante licenze edilizie, alcuni sono in fase di cantiere, altri sono in avanzata fase realizzativa.

Parallelamente sono in fase avanzata di cantiere i lavori inerenti all'edificio a valle dell'ex Hotel Washington, un secondo edificio di dimensioni importanti lungo via Bernasconi, un nuovo edificio lungo la via Guisan e ad un altro in via Lisano/Via Ceresio.

Prosegue speditamente la realizzazione del nuovo Quartiere Swisslife situato in via Lepori - via Ciusarella. Si tratta di un nuovo Piano di Quartiere che prevede la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglierà, oltre ad un parco a fruizione pubblica di circa 10'000 metri quadrati realizzato, mantenuto, curato e illuminato a cura del promotore immobiliare. I lavori sono iniziati nel corso dell'estate 2017 e la durata prevista del cantiere è di circa 3 anni.

Quartiere Santa Lucia

Il raccordo delle aree verso la via S. Gottardo non ha ancora avuto un'approvazione cantonale. Nel 2017 si è proceduto ad emettere i contributi di miglioria, riservati i ricorsi in parte nel frattempo evasi tranne alcuni casi che sono ancora in fase di discussione.

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

	2018	2017	2016	2015
licenze edilizie nuovi edifici	7	7	8	1
licenze edilizie diverse	21	6	12	18
licenze notifiche	17	27	22	42
nuove abitabilità edifici completi	4	6	16	8

Protezione ambiente

Il servizio raccolta ed eliminazione rifiuti conferma nel 2018 la tendenza riscontrata nel corso dell'anno precedente.

Dopo l'introduzione del nuovo Regolamento nel 2016, già nel 2017 erano state attuate ulteriori misure, tra cui il raddoppio dei contenitori carta e vetro in alcune postazioni particolarmente sollecitate, l'apertura del centro separati Ciusarella al lunedì pomeriggio e il raddoppio del personale di sorveglianza.

Ciò ha contribuito alla sensibile diminuzione della raccolta dei rifiuti RSU nell'ordine del 36%, portando, per contro, ad una logica e prevista maggiore raccolta di rifiuti separati.

I risultati ottenuti, positivi e sopra la media cantonale, si sono ripresentati nell'anno 2018, ciò a conferma delle buone iniziative intraprese, e stabilizzano favorevolmente una situazione che può essere pian piano considerata come consolidata, confermando il raggiungimento degli obiettivi fissati.

Piano generale di smaltimento (PGS)

Seguito costantemente dall'amministrazione comunale e da un consulente esterno, al fine di emettere la richiesta d'acconto sulle opere preventivate, è giunto in questi mesi alla sua completazione il Piano Generale di Smaltimento comunale (PGS).

Si è potuto così procedere al calcolo e all'allestimento del prospetto d'emissione dei contributi PGS, obbligatori per legge.

Con l'invio di tale documentazione i proprietari saranno in possesso del calcolo relativo al proprio contributo, oltre al prospetto d'emissione e conseguenti disposti esplicativi. Questo ha richiesto un importante lavoro di ricostruzione "storica" di ogni mappale del Comune, comprensivo di frazionamenti e soprattutto dei cambiamenti di proprietari.

Nessun progresso, per contro, per il progetto della Città dell'energia che ha riscontrato una fase di stallo anche nel corso del 2018, il Municipio nel 2019 valuterà il mantenimento o meno del progetto nell'agenda del Municipio.

Con queste osservazioni si spera che, con l'amministrazione comunale potenziata, si possa finalmente ritrovare il giusto slancio dopo anni di stallo che, in maniera singolare, si riscontrano purtroppo solo a Massagno, ritenuto come in numerosi Comuni del Cantone simili dinamiche evidenzino progressi e successi degni dell'importanza del caso e della tematica ambientale sempre più al centro degli interessi generali.

Con l'arrivo del nuovo funzionario dell'Ufficio tecnico incaricato, sono stati valutati ed implementati alcuni aspetti legati all'elettricità, soprattutto finalizzati a limitarne i consumi e gli sperperi, apportando alcuni cambiamenti nei processi di lavoro e consolidando alcune misure tra cui l'EnerCoach con la completazione del catasto degli edifici di proprietà del Comune, il catasto dei veicoli e apparecchi a basso consumo e impatto ambientale, la mobilità sostenibile e abbonamenti aziendali e la promozione per l'uso di biciclette elettriche, la comunicazione attraverso Info Massagno e dove possibile la centralizzazione degli acquisti.

Un preventivo dei costi per l'avvio delle fasi di realizzazione è stato approntato dal consulente d'appoggio al progetto, nella speranza che questo porti ad una maggiore comprensione delle fasi, dell'implementazione (attività prioritarie) e dei costi necessari per un progetto da troppo tempo (ormai due legislature) non adeguatamente preso a carico.

Confermate le due azioni di protezione dell'ambiente e sostenibilità energetica vista la richiesta negli ultimi anni, soprattutto legata alla mobilità lenta:

- il contributo per l'acquisto di benzina alchilata, utilizzata per i lavori all'aperto, inerente alla gestione degli spazi verdi pubblici con estensione anche per i privati. Il sussidio è del 50% del costo del combustibile, per un massimo di 10 litri all'anno per nucleo familiare, per il 2018 usato in ragione di fr. 58.55;
- l'ordinanza che determina un sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche ai domiciliati del Comune, pari ad un massimo di fr. 500.00 per bicicletta con un budget massimo di fr. 15'000.00, sfruttato nella misura di fr. 15'063.00, quindi con un lieve sorpasso.

Sistema di ebike sharing Publibike

Da settembre anche a Massagno abbiamo una stazione ebike sharing per il noleggio di biciclette, sia elettriche che tradizionali. Con un sistema che sfrutta delle applicazioni da usare tramite le nuove tecnologie telematiche ed il telefono cellulare, è possibile sbloccare le biciclette, utilizzarle e consegnarle in una qualsiasi stazione ebike sharing del Luganese. Il pagamento è calcolato in base al tempo di utilizzo tramite l'applicazione. Questo sistema si sta sostituendo al noleggio di biciclette elettriche proposto in precedenza dal Municipio, tramite un proprio mezzo e due biciclette elettriche del progetto di Scollinando.

Illuminazione stradale

AEM SA ha riattivato l'operazione di sostituzione dei punti luce a pieno regime. A fine 2018 sono stati sostituiti 104 candelabri con fari LED a cui si aggiungono i 58 punti luce già sostituiti negli anni precedenti. Nel 2019 sono previsti altre 100 sostituzioni, a spiegare che il progetto, fermato inizialmente per cause di forza maggiore, ha ripreso vigore e sta entrando nella sua piena fase realizzativa.

8. Politica sociale (Casa anziani – Servizi sociali – Sportello LAPS)

Gli anziani del nostro Comune beneficiano di molteplici possibilità che, elencate nello specifico qui di seguito, disegnano un quadro d'offerta complessivo di sicuro rilievo e soddisfazione, specie se rapportato alla realtà di una singola entità comunale come la nostra.

In tale contesto, restano in vigore gli accordi per la messa a disposizione di posti letto con Villa Santa Maria a Savosa e Tertianum Parco Maraini a Lugano. Quest'ultima è stata ristrutturata, anche nelle sue parti principali, e l'offerta è passata da 53 posti letto a 83. Gli anziani che vi soggiornano, e che ne hanno diritto secondo i limiti di calcolo in vigore presso le case anziani sussidiate, possono beneficiare dell'aiuto comunale per il pagamento della retta giornaliera (massimo fr. 50.00).

L'attività della casa anziani medicalizzata Girasole per il 2018 ha innanzitutto garantito per i 66 posti letto a disposizione un tasso d'occupazione annuale pari al 98.60%, mentre le persone anziane che hanno soggiornato sono state 83, con una rotazione degli ospiti da considerare nella norma.

Tasso d'occupazione annuale

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Media 2010-17	2018
97.90%	98.29%	97.20%	98.45%	99.09%	98.46%	98.33%	97.83%	98.19%	98.60%

Rimane più difficile occupare i posti letto nelle 4 camere doppie che possono essere occupate da una coppia di coniugi o da due anziani dello stesso sesso.

La differenza con le camere singole è nella minore attrattiva per un letto in camera doppia da parte degli anziani stessi o dei loro familiari. Inoltre la difficoltà aumenta nel trovare 2 persone che abbiano una compatibilità a livello di abitudini di vita, di tipologia di patologie, di età, ecc. per facilitare il gradimento del soggiorno, trattandosi di una lungodegenza. Praticamente viene richiesta solo la camera singola, situazione che ci impone maggiore impegno nel trovare un'adeguata soluzione e rischio di maggiore tempo con un posto non occupato.

Meno occupazione significa meno introiti, specialmente da parte del Cantone per mezzo del contributo globale, perché calcolato per la parte alberghiera in base alle giornate di soggiorno (gs) degli ospiti e per la parte relativa alle cure alle giornate di soggiorno ponderate al fabbisogno di assistenza (gsp) di ogni singolo ospite.

Le giornate di non occupazione totali (posto letto libero) sono state 338 pari all'1.4% sulle giornate massime di occupazione che sono 24'090 (66 posti letto per 365 giorni).

Nel 2018 si è concluso il progetto denominato "aggiornamento informatico della casa per anziani Girasole" che, partendo dal MM 2416 e dallo stanziamento di un credito di fr. 157'000.00 da parte del Consiglio comunale a fine 2017, ha permesso di modernizzare l'attrezzatura, all'avanguardia dal profilo di dotazione sia hardware che software e rivoluzionare in particolare il settore delle cure.

Il metodo di lavoro del personale curante è cambiato radicalmente, abbandonando la metodologia cartacea di raccolta delle informazioni sanitarie, a favore di una moderna cartella sanitaria informatizzata. Con l'acquisto di 17 nuovi computer sono state potenziate le postazioni di lavoro aggiungendone anche 4 mobili con PC su appositi carrelli sanitari, per un lavoro maggiormente flessibile ed efficace degli infermieri. Le nuove stampanti multifunzionali, permettono in particolare la veloce archiviazione elettronica dei documenti, completando l'opera. Questo obiettivo raggiunto si affianca a quanto già realizzato, nell'ottobre 2017, con l'avvento di una postazione internet dedicata unicamente ai residenti e di un videoproiettore ad alta definizione, entrambi ubicati nella sala animazione per le attività destinate agli ospiti della casa.

Il personale, con un'adeguata formazione, oggi lavora con strumenti moderni ed efficaci, applicativi di ultima generazione sia specifici che universali. Questo ha permesso di

accrescere le competenze dei collaboratori a beneficio della casa anziani come anche di loro stessi. Il progetto, oltre a prevedere la sostituzione di tutte le macchine, l'aggiunta di nuove e l'introduzione della cartella sanitaria informatizzata, prevedeva la diffusione del segnale Wi-Fi in tutta la struttura.

Fra la primavera e l'estate 2018, approfittando anche della concomitanza dei lavori legati al progetto di "ampliamento della climatizzazione", gli artigiani hanno lavorato in sinergia e posando 24 antenne per la diffusione del segnale Wi-Fi all'interno della casa più un'apposita antenna in piazza Girasole per la diffusione del segnale all'esterno.

Oggi la casa è coperta da una rete Wi-Fi che, in modo diversificato e protetto, permette di fruire del segnale a titolo professionale alle apparecchiature della casa, ai residenti e al pubblico (visitatori, familiari, medici, fornitori, ecc.) attraverso una procedura di autorizzazione.

È stato portato a compimento anche il progetto di ampliamento della climatizzazione dell'istituto che, con MM 2386 per un credito di fr. 257'000.00, ha così garantito una condizione ottimale per gli spazi di soggiorno ai quattro piani, la cucina e il locale per lo stoccaggio dei farmaci.

I lavori si sono svolti fra la primavera e l'estate 2018.

Sul tetto dell'edificio è stato posato il nuovo motore di produzione del freddo che affianca così il preesistente motore che alimenta la climatizzazione in sala da pranzo. I due motori sono differenti ma complementari. Quello nuovo infatti, a differenza del precedente, funziona con la tecnologia di raffreddamento ad acqua che permette l'emissione dalle unità di raffreddamento all'interno della casa di aria fresca ma non fredda, l'altro è a gas freon più efficace per spazi di grandi dimensioni.

Questi lavori con il relativo cantiere sono stati complessi e impegnativi: grazie all'esperienza e alla competenza dei progettisti e alla dedizione e alla collaborazione del personale della casa, tutto si è svolto nella tranquillità senza particolari difficoltà. In estate si è finalmente potuto godere di una climatizzazione estesa anche ai piani superiori, riscontrando buoni risultati e raccogliendo l'apprezzamento di tutti.

Tra le attività a favore degli Ospiti che hanno contraddistinto l'anno 2018 spiccano:

- il riuscito e apprezzato soggiorno al mare a Spotorno di 5 giorni ad inizio giugno per 7 residenti del Girasole, accompagnati dal personale della casa;
- pranzi e cene in Piazza nei mesi estivi hanno riscontrato, come da tradizione, ampio gradimento dai residenti e dai loro famigliari;
- numerosi residenti hanno avuto occasione di beneficiare di sedute fisioterapiche in acqua presso la piscina esterna del Centro Valgersa e quella interna del Parco Maraini, sotto la guida e la supervisione del nostro personale di fisioterapia;
- le sessioni settimanali di musicoterapia orientate a riattivare le percezioni degli Ospiti afflitti da patologie a carico del sistema cognitivo.

Sul fronte dei nuovi compiti dal 1° luglio 2018, a seguito di una lunga vertenza fra gli assicuratori malattia e le case anziani, si è dovuto abbandonare il sistema di fatturazione dei farmaci alle varie Casse malati tramite un forfait giornaliero, per adottare la fatturazione analitica dei farmaci oppure l'esternalizzazione del servizio di farmacoterapia ad una farmacia.

La Direzione del Girasole ha deciso di adottare il sistema di fatturazione analitica che, abbinata alla nuova cartella sanitaria informatizzata, delinea un quadro clinico dei residenti estremamente preciso, a beneficio di ogni possibile sinergia terapeutica.

Questo sforzo di implementazione andrà così a migliorare la gestione e la fatturazione analitica dei farmaci.

Prosegue l'approccio multidisciplinare nell'attività di prescrizione e somministrazione dei farmaci al fine di garantire una migliore qualità di vita. Attualmente si valutano e si monitorizzano le terapie farmacologiche per limitare la contenzione attraverso i medicinali e l'interazione negativa tra i vari principi attivi.

È in fase d'implementazione l'approccio delle cure palliative nelle case anziani, facente parte della "Strategia cantonale di Cure palliative" decisa dal Consiglio di Stato nel 2011. È prevista la formazione di base per altri 2 infermieri, mentre sono in fase di sviluppo la filosofia di cure palliative, dei protocolli e la collaborazione con gli enti di appoggio specializzati. Gli studi dimostrano come il progresso nell'applicazione delle cure palliative non solo migliora la qualità di vita, ma diminuisce anche il costo delle cure.

Nel corso dell'anno trascorso, la casa anziani medicalizzata Girasole è stata anche e soprattutto oggetto di un'attenta e approfondita analisi da parte di IQ Center (v. centri costi mandato).

Questa analisi, iniziata a gennaio 2018 e conclusasi un anno dopo, si è concentrata principalmente su due aspetti:

- analisi finanziaria: costi di gestione (personale e altri costi d'esercizio) e prospettive future ed evoluzione dei bisogni;
- accompagnamento alla direzione: assenteismo, conduzione, comunicazione e motivazione.

Queste risultanze, che hanno scaturito il preoccupante risultato del 2017 indicato di seguito, hanno indotto l'Esecutivo a proseguire nel mandato a IQ-center per le misure di accompagnamento del Direttore e dei quadri dirigenti nell'adozione di misure di risanamento e riorganizzazione.

Al termine dell'analisi e dopo alcuni mesi di accompagnamento e restituzione alla direzione da IQ Center viene segnalato quanto segue:

"Si è proceduto alla consegna del rapporto sull'accompagnamento per l'implementazione delle misure di risanamento finanziario e riorganizzazione proposte da IQ-center. Descrivendone i contenuti, è stato dato particolare risalto, in termini di urgenza, agli aspetti di natura finanziaria, per i quali ancora la strada è in salita per il raggiungimento del pareggio di bilancio (non prima del 2021-2022).

Per quanto attiene alla parte più legata alla conduzione e agli aspetti strutturali, è stato comunicato che alcuni segnali fanno ben sperare e che quindi si è tracciata la via per una migliore e più efficace gestione delle risorse umane.

Si è comunque infine sottolineato il fatto che al momento la direzione necessita ancora di un supporto e monitoraggio e che qualsiasi eventuale flessione nella motivazione e nel prosieguo regolare di questo processo di risanamento potrà facilmente vanificarne i concreti risultati. "

In questi termini, riprese le tematiche evidenziate nell'analisi, è stato constatato che la direzione sta adeguandosi ai suggerimenti individuati e condivisi con il consulente esterno.

Come di consueto il risultato definitivo della Casa Anziani Girasole (570.363.003) non riguarda l'anno del consuntivo in oggetto (2018) ma il 2017, dopo la revisione effettuata dal competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona in materia di sussidio d'esercizio e viene registrato nella contabilità comunale retroattivamente.

Purtroppo si tratta di un passivo di fr. 534'999.04 che rappresenta il peggiore risultato di sempre per la nostra struttura.

La gestione economico-finanziaria dell'attività del 2017, come era stato in buona parte valutato a preventivo 2017 con un deficit stimato di fr. 450'000.00, è risultata maggiormente penalizzante dal lato finanziario con un maggior costo tra preventivo e consuntivo di fr.84'999.04.

Dal 2010 riscontriamo praticamente l'impossibilità di una chiusura a pareggio al netto del sussidio cantonale.

A titolo di paragone e rapportandosi alla realtà cantonale, occorre rilevare come, rispetto ad esempio al 2015 dove vi era parità tra istituti in utile e in perdita con 23 a 23, per l'anno 2017, l'insieme delle strutture per anziani sul territorio cantonale ha registrato bilanci in perdita per ben 38 istituti e solo 9 sono hanno ottenuto risultati positivi.

Nel 2017 con l'introduzione di ulteriori "misure per il riequilibrio finanziario dello Stato, 2017-19" (ipotizzate in ca. fr. 75'000.00) e il raggiungimento dei 15 e 10 anni di servizio di molti collaboratori, quindi beneficiari della gratifica di fedeltà prevista dal ROD CA (ipotizzati in ca. fr. 155'000.00), un peggioramento del risultato era purtroppo prevedibile. A questi fattori già attesi, si sono dovuti purtroppo aggiungere un minor tasso d'occupazione dei posti letto e del fabbisogno di cure ed assistenza degli ospiti per un importo di ca fr. 70'000.00.

L'anno 2017 è stato anche contraddistinto da diverse assenze di personale, in particolare di lunga durata, con conseguente esigenza di supplenza.

In tale contesto la direzione dell'istituto si è dovuta confrontare con un'insufficienza di rimborsi assicurativi a copertura del salario degli assenti (con quote di stipendi non recuperate di ca fr. 100'000.00) a cui occorre aggiungere il costo delle supplenze sostitutive.

Già con il consuntivo 2018 la casa anziani Girasole presenterà una cifra finanziaria in miglioramento con una perdita teorica di circa fr.299'000.00 e le previsioni del 2020 si spera inizino ad avvicinarsi a perdite più contenute, grazie all'implementazione delle misure finanziarie proposte dalla Direzione in collaborazione con IQ Center.

La Fondazione comunale La Sosta che è proprietaria dello stabile di via Guisan 21, mette a disposizione 30 appartamenti ad affitto moderato (10 appartamenti di 1.5 locali e 20 di 2 locali) per le persone anziane o invalide con lo scopo di farle vivere al proprio domicilio e di poter conservare la propria indipendenza.

In questa struttura trova sede da quasi 40 anni il Centro diurno La Sosta che accoglie gli utenti anziani a cui viene offerta un'attività socio-ricreativa e culturale.

La gestione è garantita da Pro Senectute, con piena soddisfazione dell'esecutivo.

Gli utenti sono aumentati, come i pasti serviti giornalmente con una media vicina ai 30 pasti giornalieri sull'arco dei 6 giorni settimanali di apertura del Centro (dal lunedì al sabato). Previo accordo con il responsabile, è inoltre possibile ottenere il trasporto dal domicilio alla Sosta (e viceversa) per gli ospiti.

Grazie all'organizzazione ed all'esperienza di Pro Senectute, gli anziani possono ora scegliere tra le numerose attività previste dal programma mensile. Sempre attiva la collaborazione con l'assistente sociale comunale che durante la settimana si reca presso La Sosta per incontrare gli anziani.

Servizi sociali, sportello LAPS e Agenzia AVS

Sempre intensa l'attività per i Servizi sociali comunali, ambito in cui l'intero servizio e l'assistente sociale in particolare è a disposizione delle persone domiciliate a Massagno, offrendo le sue prestazioni in caso di necessità sociale, relazionale, educativa ed economica. Il compito dell'assistente sociale, una volta valutata la situazione, è quello di proporre un aiuto pratico, se del caso in collaborazione con altri servizi specialistici.

Agenzia Comunale AVS

L'Agenzia comunale AVS ha il compito di fornire assistenza e consulenza per le pratiche connesse all'Assicurazione vecchiaia e superstiti (AVS). Si occupa inoltre di verificare e inoltrare richieste alla Cassa cantonale di compensazione.

In particolare l'Agenzia comunale si occupa di:

- collaborare all'assoggettamento di tutte le persone (fisiche e giuridiche) tenute al pagamento dei contributi;
- controllo e iscrizione/stralcio alla Cassa cantonale di compensazione AVS/AI/IPG delle persone senza attività lucrativa, degli indipendenti, delle persone giuridiche e dei datori di lavoro con personale domestico;
- controllo e vidimazione delle richieste di rendita vecchiaia, vedovanza/orfani e prestazione complementare;
- controllo e vidimazione della revisione periodica dei beneficiari di prestazione complementare;
- controllo e vidimazione delle richieste di assegni familiari di base per salariati, persone senza attività lucrativa e indipendenti;
- evasione richieste di aiuto finanziario e riconoscimento spese funerarie;
- controllo e vidimazione richieste d'ammissione all'assistenza giudiziaria.

Dati sull'attività

- richieste di rendite AVS	44
- domande di Prestazioni complementari (PC)	47
- revisioni PC	84
- revisioni assegni integrativi e prima infanzia	64
- verifiche richieste assistenza giudiziaria	16

Incarti agenzia comunale AVS: 1'515 al 31.12.2018 (- 76 rispetto al 2017)

Tipo affiliato	Numero
Persone giuridiche con salariati (DL), Persone giuridiche senza salariati (ESS)	431
Datori di lavoro per economie domestiche - DED	135
Indipendenti con salariati - INDS	27
Indipendenti - IND	204
Persone senza attività lucrativa - PSAL	582
Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali - PSDL	3
Affiliazione esclusivamente per gli assegni famigliari - AF	4
Datori di lavoro e Enti senza salari MAC (Membri Altre Casse)	96
Indipendenti MAC	24
Persone senza attività lucrativa MAC	9
TOTALE	1'515

Anziani

Il Servizio sociale si occupa della verifica delle fatture per i contributi dovuti dal Comune agli istituti dove soggiornano anziani domiciliati a Massagno. È inoltre responsabile della gestione delle pratiche relative alla richiesta dei contributi comunali alla retta giornaliera per le case Villa Santa Maria e Tertianum Parco Maraini dove vige una convenzione.

Dati anziani ricoverati in Istituti

Casa anziani	Numero anziani	Giorni di ricovero
Girasole, Massagno	68	20'902
<i>Fuori comune</i>		
Villa Santa Maria, Savosa	8	2'259
Tertianum Parco Maraini, Lugano	26	6'441
Casa Alto Vedeggio, Mezzovico	1	365
Casa dei Ciechi, Lugano	3	945
Cà Rezzonico, Lugano	1	175
Casa Don Guanella, Maggia	1	365
Residenza Gemmo, Lugano	2	381
Residenza Paradiso, Paradiso	1	365
Residenza Rivabella, Magliaso	1	365
Casa Rea, Minusio	1	365
Casa Serena, Lugano	7	169
Fondazione Caccia Rusca, Morcote	1	365
<i>Totale fuori Comune</i>	53	12'560
Totale generale	121	33'462

Sportello regionale Laps

Lo scopo della Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali (LAPS) è raggiunto attraverso un insieme di 8 prestazioni di competenza cantonale, armonizzate e/o coordinate, che si riferiscono a parametri comuni: unità di riferimento, reddito disponibile, soglia di intervento, regole di calcolo.

Criteri sui quali si basa l'armonizzazione:

- *unità economica di riferimento*: la cerchia di persone che è da considerare per il calcolo delle prestazioni, tenendo presente che ogni individuo può fare parte di una sola unità economica di riferimento;
- *reddito disponibile residuale*: il reddito disponibile dell'unità di riferimento al momento dell'inoltro della richiesta ottenuto sottraendo dalla somma dei redditi computabili (redditi da lavoro, rendite, ecc.) la somma delle spese computabili (spesa per l'alloggio, oneri AVS/AI/IPG, ecc.). Se il reddito ottenuto si situa al di sotto della soglia di reddito scatta la prestazione sociale, in ordine di priorità. Questa definizione, riconosciuta dagli autori degli studi sulla povertà, riflette il reale potere d'acquisto dell'economia domestica.

Criteri sui quali si basa il coordinamento:

- la somma delle prestazioni deve colmare la lacuna di reddito e mai superarla;
- la revisione dell'importo di una prestazione o l'accesso a una nuova prestazione implica la revisione simultanea e a cascata delle altre prestazioni.

Le prestazioni sociali ai sensi della LAPS:

- **riduzione individuale del premio dell'assicurazione malattie (RIPAM)* altrimenti detto sussidio per la cassa malati (prestazione coordinata);
- *aiuto sociale speciale*, sussidio per la frequenza di scuole private destinato agli allievi con particolari necessità. Questa prestazione non viene fornita dall'istituto delle assicurazioni sociali ma dall'Ufficio degli aiuti allo studio (prestazione coordinata);

- *assegni di studio*, assegni finanziari per giovani e adulti che vogliono intraprendere una formazione. Questa prestazione non viene fornita dall'istituto delle assicurazioni sociali ma dall'Ufficio degli aiuti allo studio (prestazione coordinata);
- *assegno di riqualifica professionale*, assegno che copre i costi di mantenimento della famiglia dello studente che intraprende una nuova formazione/riqualifica professionale. Questa prestazione non viene fornita dall'istituto delle assicurazioni sociali ma dall'Ufficio degli aiuti allo studio (prestazione coordinata);
- **indennità straordinaria ai disoccupati ex indipendenti (ISD)*, assegno che copre il minimo vitale della famiglia della persona disoccupata che ha cessato un'attività indipendente da al massimo sei mesi. Questa prestazione non viene fornita dall'istituto delle assicurazioni sociali ma dall'Ufficio delle misure attive. (prestazione armonizzata);
- **assegno familiare integrativo (AFI)*: prestazioni destinate alle famiglie con figli (fino a 15 anni) e con reddito insufficiente (prestazione armonizzata);
- **assegno di prima infanzia (API)*: prestazioni destinate alle famiglie con figli (fino a 3 anni) e con reddito insufficiente (prestazione armonizzata);
- **prestazioni assistenziali (USSI)*, comunemente dette "assistenza sociale" è un finanziamento destinato alle persone che non sono in grado di far fronte ai propri bisogni economici e a quelli della propria famiglia. Questa prestazione non viene fornita dall'istituto delle assicurazioni sociali ma dall'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento (prestazione armonizzata).
- **prestazioni richieste tramite gli sportelli LAPS*

Le prestazioni sono erogate secondo un ordine di priorità che pone il ricorso all'assistenza quale ultima risorsa.

I 4 livelli della struttura dell'organizzazione delle prestazioni LAPS:

- il comune di domicilio del richiedente,
- i 13 sportelli regionali LAPS,
- gli uffici cantonali: Istituto delle assicurazioni sociali, Ufficio delle prestazioni, Ufficio degli aiuti allo studio, Ufficio delle misure attive, Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento;
- il servizio centrale delle prestazioni sociali (SCPS) che è l'unità di coordinamento della LAPS.

	Utenti	Domande	RIPAM	ISD	AFI	API	USSI
Massagno	82	139	31	1	58	23	26
Altri Comuni	122	237	74	4	70	34	55
Totale	204	376	105	5	128	57	81

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

Durante l'anno si sono registrate **26 nuove domande di assistenza** con la seguente casistica:

- 9 fine diritto alle indennità di disoccupazione (LADI)
- 2 periodo d'attesa speciale per indennità LADI
- 5 fine diritto indennità malattia/infortunio, altre prestazioni, alimenti
- 5 prestazioni integrative per entrate insufficienti (salari, assegni integrativi e prima infanzia, borse di studio)
- 4 in attesa decisione rendita invalidità (AI), prestazioni complementari (PC)
- 1 rifugiati Soccorso operaio svizzero (SOS)

Evoluzione del numero di nuove domande d'assistenza negli ultimi 10 anni:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nuove domande USSI	29	36	42	51	39	53	40	43	40	26

Sono invece stati 6 i casi di persone già beneficiarie di prestazioni assistenziali che si sono trasferite nel nostro Comune durante il 2018 provenienti da altri comuni: Lugano (3 persone) e una da Balerna, Caslano e Savosa.

Evoluzione del numero degli incarti d'assistenza aperti al 31.12. negli ultimi 10 anni:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Incarti USSI aperti a fine anno	83	78	120	117	130	151	165	177	176	*141

* i 141 incarti sono rappresentati da:

- 99 persone sole,
- 19 persone sole con figli (famiglie monoparentali),
- 15 coppie con figli,
- 8 coppie senza figli,

che corrispondono a 217 persone aiutate, di cui:

- 141 titolari del diritto
- 53 figli
- 21 coniugi
- 2 conviventi

Sesso

- a) uomini 109
- b) donne 108

Età

- a) <20 anni 47
- b) 20-29 anni 42
- c) 30-39 anni 31
- d) 40-49 anni 32
- e) 50-59 anni 57
- f) 60 anni e più 8

Nazionalità

- Svizzera 95
- Europa UE/ALS 36
- Europa stati terzi 25
- Africa 35
- America 2
- Asia 24

Nel corso del 2018 sono stati **chiusi 40 casi**. I casi sono considerati chiusi quando l'USSI non versa una prestazione ordinaria per un periodo di 6 mesi + 1 giorno. La comunicazione dei casi chiusi avviene quindi dopo la scadenza di questo termine. Se una persona necessita poi ancora di prestazioni assistenziali, deve rifare la domanda (nuovo caso).

Casistica:

- 23 trovato/aumentato tempo di lavoro,
- 7 inizio beneficio rendita (4 AVS, 2 AI, 1 superstiti),
- 4 trasferimenti (2 estero, 1 altro cantone, 1 Lugano),
- 3 diritto assegni integrativi (AFI)/prima infanzia (API),
- 1 diritto borsa di studio,
- 1 ritiro permesso con rientro in Italia,
- 1 decesso.

3 di queste persone hanno nel frattempo già ripresentato una nuova domanda.

In Ticino, le famiglie con figli fino a 15 anni, di regola, non devono richiedere prestazioni assistenziali, al contrario di quanto succede nel resto della Svizzera. Infatti oltre agli assegni familiari ordinari per i figli e di formazione (assegni di base, AF) comuni a tutta la Svizzera, a sostegno delle famiglie nel nostro Cantone esistono anche delle prestazioni familiari cantonali:

- l'assegno integrativo (AFI) e
- l'assegno di prima infanzia (API),

che coprono il fabbisogno finanziario per il mantenimento dei figli e che sono accordate a dipendenza della situazione economica dei richiedenti.

Le prestazioni famigliari di complemento sono nate più di venti anni fa allo scopo di evitare che la nascita di un figlio diventasse causa di povertà e potesse determinare l'esigenza di ricorrere all'assistenza sociale. Tali prestazioni famigliari di complemento permettono a molte famiglie di evitare di dover ricorrere all'assistenza in quanto il fabbisogno dei figli è preso a carico dagli assegni. Ci sono però alcuni casi di persone che, pur beneficiando delle prestazioni famigliari di complemento, devono far capo alle prestazioni assistenziali per colmare il fabbisogno dei genitori (quello dei figli è già garantito dai citati assegni).

L'esempio è dato quando entrambi i genitori sono senza lavoro, o questo non raggiunge il 100% d'impiego (è una delle condizioni per richiedere gli assegni), non hanno diritto ad indennità di disoccupazione e/o ad altre entrate. Nel calcolo della prestazione viene inserito un reddito ipotetico che rappresenta il mancato introito, quindi l'importo erogato non è sufficiente a coprire il fabbisogno di figli e genitori. Per questi casi è necessario far capo all'assistenza per raggiungere il minimo vitale.

Questo è un altro effetto delle misure di risparmio introdotte dal Cantone alcuni anni orsono.

Assegni integrativi AFI e prima infanzia API pagati nel 2018:

Prestazione	Numero di famiglie	Numero di persone
AFI	83	301
API	15	60

Assicurati morosi

In collaborazione con l'Istituto delle assicurazioni sociali, il Dipartimento economia aziendale, sanità e socialità della SUPSI ha svolto uno studio volto a approfondire il profilo degli assicurati sospesi inseriti nella cosiddetta black list e i motivi della loro morosità. I risultati dello studio sono stati presentati l'8 febbraio 2018.

Le prime analisi sui sospesi mostrano che le persone tassate individualmente (single o conviventi), uomini, con età media di 43 anni sono i casi più frequenti. L'80% dei nuclei ha almeno un reddito da lavoro (di cui un quarto da attività indipendente), il 14% invece riceve solo delle prestazioni sociali e/o altri redditi (ad esempio da sostanza) mentre il restante 6% non ha alcun reddito.

Con un focus sulle prestazioni sociali, si nota che il 5.5% degli assicurati beneficia di prestazioni sociali che coprono integralmente le spese mediche (PC, API o assistenza), mentre il 19% beneficia della copertura parziale del premio di cassa malattia (RIPAM). In entrambi i casi, coloro che sono beneficiari di prestazioni sociali sono più propensi ad essere nel gruppo dei casi di successo, uscendo quindi dalla lista in maniera duratura. In un secondo momento, sono stati analizzati i fattori che favoriscono e inibiscono l'uscita dalla lista. La presenza di figli a carico, come pure l'aver un lavoro o averlo perso da poco, sono fattori che favoriscono la probabilità di una sequenza di successo. Nel caso dei figli a carico, sia la pressione a provvedere anche per loro sia la maggiore accessibilità

alle prestazioni sociali, sono verosimilmente elementi che sostengono tale dinamica. Se invece il caso di successo dopo la perdita del lavoro può essere spiegato con l'accesso alle prestazioni sociali, quello di successo partendo da una situazione in cui al momento della sospensione si ha un lavoro, trova una spiegazione nella possibilità di migliorare la condizione finanziaria e di uscire dalla lista dei sospesi autonomamente. L'aumento del debito aziendale per gli indipendenti, e perciò un'iniezione di liquidità nell'azienda, l'incremento di un reddito totale da due anni prima della sospensione all'anno della sospensione, nonché la presenza di sostanza mobiliare e immobiliare e il rischio del suo pignoramento, sono anch'essi fattori che indicano una propensione al successo. Dall'altra parte, sono fattori che inibiscono l'uscita dalla lista l'essere indipendente, la presenza di debiti aziendali o di importanti debiti privati nonché l'aumento della sostanza immobiliare legato a un prestito ipotecario.

La ricerca ha consentito di trarre alcune conclusioni sul profilo degli assicurati sospesi inseriti nel relativo elenco, ma non di esaurire il tema della morosità e della conseguente sospensione dalla copertura assicurativa. Sarebbe interessante estendere gli approfondimenti alle motivazioni ed ai percorsi delle persone uscite dalla lista dei sospesi, come pure di quelle irreperibili o che sfuggono alle informazioni fiscali.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Pratiche assicurati morosi	39	95	128	46	55	48

Sportello sociale

Nel 2018, per conto dei nostri utenti, abbiamo inoltrato le seguenti richieste di sostegno finanziario, come previsto dal Regolamento dell'aiuto sociale comunale:

Art. 4 Prestazioni

Vengono concessi aiuti per coprire bisogni di prima necessità o spese straordinarie, unicamente nei casi dove, per varie ragioni le richieste non possono essere soddisfatte attraverso altri aiuti dall'ente pubblico o da parte di enti privati. L'aiuto dev'essere inteso nel limite del possibile a sanare definitivamente la situazione di bisogno.

	Numero richieste	Importi erogati
Aiuto sociale comunale	14	4'874.00
Spese funerarie	1	4'444.60
<i>Enti</i>		
SOFO Ticino	1	1'500.00
Associazione Italiana di Lugano per gli anziani (AILA-OIL)	1	0.00
Pro Senectute	5	1'390.00
Fondazione Vismara Mazzucchelli	1	3'500.00
Fondazione Matilde Meuli	1	3'769.00
Fondazione Alessandro Ghiggia	1	500.00
Pro Infirmis	1	1'101.60
Croce Rossa	2	1'000.00
Società Svizzera di utilità pubblica	2	0.00
Associazione Fiordaliso	1	500.00
Società San Vincenzo De Paoli, prestiti	4	9'850.00
Società San Vincenzo De Paoli, fondo perso	2	800.00
TOTALE	37	33'229.20

Assistente sociale comunale

Durante l'anno si sono registrate 60 nuove richieste di aiuto. Si tratta perlopiù di situazioni complesse che comprendono più di una casistica. Di seguito sono riportate le principali.

- 15 problemi economici come entrate insufficienti, debiti, richieste di aiuti finanziari puntuali, sospensione prestazioni cassa malati, ecc.;
- 15 problemi abitativi come sfratti, ricerca di una nuova sistemazione, sgomberi appartamenti (es. per ricovero in casa anziani), ecc. ma anche per una difficile convivenza in famiglia, liti, separazioni.
- 12 sostegno amministrativo come gestione dei pagamenti mensili, gestione delle entrate mensili dello spillatico, aiuto nella compilazione di moduli e formulari, redazione di corrispondenza, elaborazioni di budget mensili, ecc.;
- 13 sostegno al collocamento in una struttura protetta (case per anziani, cliniche psichiatriche, altri), oppure attivazione di un sostegno a domicilio (servizi Spitex, aiuto per l'economia domestica, inserimento di una badante, ecc.);
- 17 mandati per valutazioni sociali/economiche, segnalazioni oppure collaborazione per l'istituzione di una misura di protezione, per conto dell'Autorità regionale di protezione (ARP).

Tipologia degli utenti delle nuove domande:

- 28 persone sole,
- 10 persone sole con figli (famiglie monoparentali),
- 13 coppie con figli,
- 7 coppie senza figli,
- 2 convivenze tra amici, fratelli, ecc.

Sesso

- 29 uomini
- 31 donne

ETÀ		NAZIONALITÀ		
-	<20 anni	1	Svizzera	37
-	20-35 anni	11	Europa UE/ALS	8
-	35-50 anni	12	Europa stati terzi	8
-	50-65 anni	13	Africa	4
-	65-75 anni	14	Asia	3
-	75 anni e più	9		

Evoluzione del numero delle nuove richieste e casistica:

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

Evoluzione del numero degli incarti aperti al 31.12.:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Incarti aperti a fine anno	108	132	140	160	132	131	111	109

La collaborazione con l'ARP 5 di Massagno è sempre molto intensa. Quest'ultima si avvale della collaborazione dell'assistente sociale comunale richiedendo valutazioni sociali e ambientali, e segnala casi che necessitano di un suo intervento. Sono 6 i pupilli di Massagno gestiti direttamente dall'assistente sociale:

- 4 art. 394 e 395 CC - curatela di rappresentanza
- 2 art. 394 e 395 CC - come co-curatrice

Le persone che si rivolgono all'assistente sociale comunale sono in aumento. Grazie anche a una costante presenza sul territorio il Servizio è vieppiù conosciuto e apprezzato. I casi trattati sono sempre più complessi, specie in quelli dove si riscontra anche un disagio psichico che può portare a difficoltà nel collaborare con l'utente. Si tratta perlopiù di persone sole che non sono sostenute da una rete primaria oppure la rete familiare è problematica o molto debole. Questo tipo di casistica richiede un investimento lavorativo maggiore che ha portato l'assistente sociale ad essere al limite delle capacità che consente un tempo pieno. A lungo andare questo potrebbe anche ripercuotersi sulla qualità del servizio all'utenza, a causa del minor tempo disponibile da consacrare ai singoli casi.

Da notare anche che, durante gli ultimi due anni, sono aumentati i casi segnalati dal Soccorso operaio svizzero (SOS). Infatti le persone che terminano il percorso di sostegno e integrazione presso il loro servizio (rifugiati con permessi B seguiti per 5 anni, con permessi F seguiti per 7 anni), e che non hanno ancora raggiunto la piena autonomia, sono direttamente indirizzate dal SOS a rivolgersi all'assistente sociale per sostegno e disbrigo delle pratiche amministrative.

Un altro fattore che determina un aumento della mole di lavoro è dovuto ai casi che necessitano di un aiuto amministrativo. Sono sempre più le persone con difficoltà nel gestire le proprie finanze. Queste situazioni danno poi spesso il via alla spirale dell'indebitamento. Purtroppo le persone sono segnalate e o cercano aiuto quando la loro situazione è già molto compromessa a livello debitorio. Molti di questi casi richiederebbero l'adozione di una misura di protezione da parte dell'ARP. Qui sorgono però alcuni problemi: diversi diretti interessati non accettano l'adozione di una misura di protezione, oppure, la situazione non è così deteriorata da giustificare l'istituzione o, anche se lo fosse, l'ARP insiste che sia l'assistente sociale ad occuparsene invocando una carenza di persone (curatori) disposte a prendersene carico. L'aumento della popolazione già in atto e previsto per il futuro, non farà altro che acuire questa problematica.

Queste realtà determinano la necessità di affrontare una seria riflessione sul futuro che s'intende dare a questo servizio.

Senza ombra di dubbio vi è la necessità di un aumento dell'effettivo in modo da potere sgravare l'assistente sociale di gran parte del lavoro amministrativo.

I risparmi imposti dallo Stato alle varie associazioni ed enti che si occupano a vario titolo di persone con differenti problematiche, ha innescato un fenomeno che vede l'assunzione di mandati solo per i casi più gravi; gli altri sono demandati all'assistente sociale comunale. Finora il Servizio ha fatto fronte a questo "fenomeno" grazie alla disponibilità del Comune ad aumentare il tempo d'impiego dell'assistente sociale, ormai da diversi anni, a tempo pieno. Questo però, tenuto conto anche delle casistiche descritte sopra, mostra sempre più i suoi limiti. Infatti la figura della professionista "assistente sociale" non trova attualmente sostituti all'interno dell'amministrazione. La presenza costante di questa figura è però sempre più necessaria. Questa problematica sta diventando sempre più d'attualità nei Comuni. Molti infatti si sono dotati di un'assistente sociale e, nel corso degli anni, hanno dovuto provvedere ad aumentare il tempo d'impiego. Potrebbe quindi rivelarsi utile il discutere di mettere in comune tutte queste risorse, specie con i comuni vicini, in modo da potere garantire una presenza di una figura professionale specifica anche in caso di assenza del o della titolare per vacanze, malattia, formazione, ecc.

Desideriamo segnalare l'impegno del nostro Comune con prestazioni sociali comunali (580.366.006) per la formazione, l'occupazione e la reintegrazione, tramite offerta di stage estivi, tramite le AUP cantonali, aiuti mirati quali buoni di primo aiuto, pagamento di spese funerarie come da tabella cantonale USSI, saldo fatture della cassa malattia o spese non riconosciute dalle stesse per un totale di fr. 77'699.50.

Come indicato negli esercizi precedenti, 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 foyer, 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 familiari, sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro riconosciute nell'ambito della Lfam.

In tal modo il Comune ha la facoltà di utilizzare i propri mezzi finanziari per sostenere le attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei propri cittadini. Il singolo Comune può beneficiare di uno "sconto" fino al massimo del 50% del contributo dovuto al Cantone, se partecipa ai costi d'esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute.

Il nostro Comune ha quindi destinato la somma di fr. 151'378.00 agli asili nido riconosciuti dal Cantone siti sul territorio comunale e ad altri enti che svolgono attività a sostegno delle famiglie di Massagno.

L'assegno di natalità è stato versato dal Comune fino al 31.12.2018 per un importo complessivo di fr. 14'000.00, pari a 40 nascite. Dal 2019 subentrerà l'assegno cantonale.

Anche in ambito regionale il Comune viene chiamato a dare il contributo, nel caso specifico nell'ambito della Commissione intercomunale prevenzione, che si muove nel suo raggio di competenza tramite gli operatori di prossimità di INGRADO, particolarmente a beneficio dei giovani, nell'intento di prevenire e ridurre i comportamenti a rischio, i conflitti ed i disagi sociali.

Massagno vi fa parte assieme alla città di Lugano ed altri cinque comuni e due regioni e versa un contributo finanziario a fr. 2.00 per abitante pari a fr. 12'536.00.

9. Sicurezza pubblica

Il 2018 per la Polizia Ceresio Nord ha portato dei cambiamenti e ad un riassetto amministrativo e operativo. La struttura del Corpo, per quanto riguarda il personale è scesa a 19 unità (-1): 15 agenti, 2 assistenti, 2 unità amministrative.

Le 2 unità amministrative sono composte da tre persone che lavorano a tempo parziale ed in totale formano una percentuale del 170%.

Dopo tanti anni di stabilità e costante aumento, nel 2018 si è registrata una diminuzione del personale operativo.

Il concorso per agenti formati, pubblicato nel mese di settembre, non è andato a buon fine per la mancanza di candidati idonei.

Come già successo in passato si constata come può, a dipendenza del periodo, risultare difficile reclutare nuovo personale, mentre favorevole è stata la selezione per la Scuola Cantonale di Polizia 2019, dove la PCN è riuscita a candidare ed assumere, durante il mese di novembre, due aspiranti che inizieranno la Scuola ad inizio marzo 2019: essi saranno operativi, anche se ancora in una fase di formazione, a partire dal mese di marzo 2020.

I ranghi andranno completati al più presto con almeno un nuovo agente già formato per riequilibrare ed eventualmente rinforzare il gruppo operativo: gruppo che regolarmente non riesce in modo autonomo a soddisfare gli impegni operativi richiesti.

Nel mese di settembre la Sezione Enti Locali ha ratificato per la seconda volta il ROD PCN, soffermandosi nuovamente sugli articoli che riguardano le indennità. Dopo questa decisione il ROD PCN ha trovato la sua forma definitiva con i parametri imposti dal Cantone tramite il RUGraS.

Il tema "Polizia Ticinese" ha tenuto banco durante tutto l'arco dell'anno. Nel mese di aprile il capo dipartimento delle Istituzioni ha sottoposto a tutti i Municipi dei comuni ticinesi un sondaggio relativo al rapporto del 19.01.2018 del gruppo di lavoro "Polizia Ticinese" dove è risultato che il 71% delle risposte era contrario all'aumento degli

effettivi delle polizie strutturate (ora per legge il numero minimo di agenti è 5+1). Molti hanno risposto di mantenere lo status quo, diversi hanno proposto 10+1 e l'Associazione delle Polizia Comunali Ticinesi (che deve trovare un equilibrio fra le esigenze dei Poli e quelle delle Strutturate) ha proposto il 15+1.

Durante la Conferenza Consultiva Cantonale sulla Sicurezza ad inizio marzo 2019 l'On. Gobbi ha comunicato la sua intenzione, nonostante le risultanze appena evocate, di stabilire i seguenti numeri minimi per le polizie strutturate: 20+1 entro il 2020 e 25+ 1 dal 2025: se applicati, tali numeri stravolgerebbero l'attuale assetto delle polizie strutturate del luganese e quasi inevitabilmente porterebbero a delle fusioni fra i vari Corpi. Queste continue dichiarazioni del Dipartimento non sono serie a fronte di una pianificazione e implementazione delle polizie strutturate, in auge da non molti anni, da parte dei Comuni.

Significativo calo delle entrate per contravvenzioni, dovuto in gran parte alla netta diminuzione degli introiti per controlli radar (a causa della decisione del Cantone) ed in parte imputabili alla costante presenza e controlli sul territorio da parte degli agenti. Da rilevare la partecipazione di un nostro agente al dispositivo di sicurezza per il WEF di Davos, unico rappresentante delle polizie comunali.

Il consuntivo presenta un'uscita di fr.793'460.52 in aumento rispetto al preventivo che stimava un importo di fr. 770'200.00. Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN.

10. Consorzi - Enti - Partecipazioni

Come ogni anno presentiamo nel relativo capitolo di riferimento la tabella relativa alle partecipazioni del Comune a Consorzi, Enti e Cantone, da cui si registra una forte diminuzione di fr.976'701.95 su un totale di partecipazioni di fr. 8'551'191.28.

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

CDALED ha conguagliato gli anni dal 2015 al 2017 a favore dei comuni di Massagno ed Agno a seguito della contestata chiave di riparto. Questo ha comportato un accredito di complessivi fr.244'583.35 e l'applicazione della nuova chiave per l'anno 2018. Questo spiega la differenza molto elevata rispetto al preventivo (- fr. 322'919.65).

Presentiamo la tabella aggiornata ai dati del 2018 concernenti le partecipazioni a consorzi, enti e Cantone senza le deduzioni relative ai sussidi, ad esempio quelli riguardanti la scuola, e meglio come al dettaglio di seguito:

<u>Consorzi:</u>	
smaltimento rifiuti ESR	fr. 170'238.05
depurazione acque	fr. 177'080.35
argini Vedeggio	fr. 8'779.84
argini Cassarate	fr. 42'881.90
protezione civile	fr. 160'845.00
<u>Servizi:</u>	
SACD	fr. 455'033.47
Servizio d'appoggio SACD	fr. 229'259.59
Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio	fr. 112'433.59
Istanza di compensazione	fr. 1'278.69
Totale	fr. 1'357'830.88
Minor spesa rispetto al 2017	- fr. 560'617.44

A questo importo sono da aggiungere i finanziamenti degli Enti di cui il Comune fa parte, ossia:

Croce Verde	fr.	80'588.85
Vigili del fuoco Lugano	fr.	113'812.70
Trasporti pubblici TPL SA	fr.	291'787.00
Comunità tariffale	fr.	72'867.00
Commissione regionale trasporti	fr.	3'659.15
Operatore di prossimità regionale	fr.	12'536.00
Ente turismo	fr.	8'959.65
Ente regionale di sviluppo	fr.	21'682.50
Totale	fr.	<u>605'892.85</u>
Minor spesa rispetto al 2017	- fr.	19'937.10

Altre quote di riversamento allo Stato per:

Visite mediche scolastiche e dentarie	fr.	50'717.00
Trasporto pubblico Regionale	fr.	287'072.00
Contributo per asili nido	fr.	151'378.00
Contributo spese case per anziani	fr.	1'927'339.30
Assistenza sociale	fr.	812'341.05
Manutenzione impianti semaforici	fr.	19'296.20
Contributo di solidarietà Canton Ticino	fr.	682'219.00
Compensazione intercomunale	fr.	42'289.00
Contributo di livello	fr.	<u>401'638.00</u>
Totale	fr.	<u>4'374'289.55</u>
Minor spesa rispetto al 2017	- fr.	539'341.71

contributo oneri assicurativi:

AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti	fr.	2'213'178.00
Maggior spesa rispetto al 2017	- fr.	143'194.30

Totale partecipazioni	fr.	8'551'191.28
Totale minor spesa rispetto al 2017	fr.	<u>976'701.95</u>

11. Azienda Elettrica Massagno SA

L'AEM SA si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio (Massagno 46%, Capriasca 51%, Isole 3%), servendo circa 9'200 utenti per un'erogazione totale nel 2018 di 49,4. GWh annui di cui, causa l'interruzione della produzione per lavori alle condotte forzate, 5,5 GWh di produzione propria (media decennale 16.8 GWh) con la centrale sul Piano della Stampa.

Tale situazione si inserisce in un settore, quello elettrico, che sta vivendo una profonda trasformazione considerato il forte incremento della produzione decentralizzata. Un'evoluzione sempre meno correlata con i sussidi, ma basata prevalentemente su di un incremento dell'autoconsumo domestico e che tenderà a crescere ancora con l'introduzione di sistemi gestionali per ottimizzare i consumi privati e con le potenzialità di accumulo domestico.

In questo contesto l'attività dell'azienda elettrica verrà profondamente modificata, riducendo in parte l'importanza del tradizionale smercio energetico, ma assumendo maggiori competenze nella gestione della rete. Gli effetti della produzione decentrata portano infatti una serie di impatti a livello di rete che necessitano di interventi a scala locale per garantire la qualità e la sicurezza dell'erogazione e contenere i costi per l'utenza (dato che la minor quantità di energia circolante in rete, a causa dell'autoconsumo, a parità di costi di gestione, determina un minor grado di copertura finanziaria).

AEM, accanto ai normali interventi di ammodernamento della propria rete elettrica, si sta adeguando a questo cambiamento in atto:

- a) dal profilo tecnico nell'autunno del 2019 sarà completato il "roll out" di tutti i contatori con strumenti di lettura intelligenti e verrà introdotto un processo di gestione della rete ("Smart Grid") completamente automatizzato tramite un algoritmo elaborato in partenariato con SUPSI, Landis&Gyr ed Optimatik (che ha iniziato a girare in laboratorio, basandosi su dati reali proveniente dai contatori del comprensorio collegati alla rete, nel corso del 2018);
- b) nel corrente anno, l'Ufficio Federale dell'Energia (UFE) ha approvato il progetto di areale di autoconsumo di Lugaggia "Selvette" ("Lugaggia Innovation Community") che raggruppa una decina di abitazioni, quattro impianti fotovoltaici e una batteria comprensoriale, in modo da sperimentare la validità dal profilo gestionale dello spezzettamento della rete in unità semi-autonome (la cui gestione avverrà tramite l'algoritmo predisposto per lo "Smart grid" ma tarato in maniera diversa) legate alla valorizzazione delle risorse del territorio. Si tratta dell'unico progetto pilota avviato in Svizzera in questo settore dall'UFE;
- c) dal profilo amministrativo AEM ha adeguato e razionalizzato i propri processi amministrativi e modificando la propria politica logistica. Altre opzioni saranno sviluppate nel corso del 2019 al fine di ridurre i costi amministrativi ed aumentare l'efficienza di processo;
- d) AEM è divenuta una piattaforma di sperimentazione di attività innovative legate all'energia, come testimoniano le molteplici azioni nell'ambito dell'energia rinnovabile (con l'associata "start up" Skypull che sviluppa una turbina eolica d'alta quota, il cui campo di sperimentazione è situato sul Monte Bar), del monitoraggio intelligente di consumi (con la società zurighese CLEMAP) o ancora nel Crypto-Mining (con la società ticinese E2BS);
- e) AEM ha rinnovato nel 2018 l'impianto idroelettrico della Stampa, non più usufruendo del bacino di compenso di Sonvico ed utilizzando quindi la galleria di adduzione come accumulo (il che ha permesso di rendere più efficiente dal profilo gestionale ed efficace da quello produttivo la centrale), risanando dal profilo della copertura anticorrosiva la condotta forzata e implementando un nuovo sistema di controllo/gestione, che permette l'integrazione della Stampa nello "Smart Grid" AEM (vedi pto. a)

AEM SA ha inoltre proseguito ed accelerato nel 2018 gli investimenti nell'illuminazione pubblica a LED con impianti modulabili secondo le esigenze di ogni strada (ca. 276 nuovi corpi illuminanti installati nel 2018 di cui 104 a Massagno). Nel 2019 si prevede di predisporre nel comprensorio AEM 410 nuove "armature LED", di cui 100 a Massagno e ha ottenuto tutti i permessi per poter partire operativamente con l'attività di telecalore a biomassa a Tesserete (Capriasca Calore SA in partenariato con il Comune di Capriasca e l'Azienda Elettrica Ticinese).

L'insieme di questi interventi si completa con il processo di adeguamento della rete alle nuove esigenze funzionali (con la sostituzione di 3 cabine di distribuzione nel 2018). Mentre nel 2019 è prevista la sostituzione di 4 nuove cabine di distribuzione e la messa in cavo di numerosi tronconi di rete (si segnala in particolare l'intervento sulla tratta di Media Tensione tra Lugaggia e Sarone, che negli scorsi esercizi aveva creato parecchi problemi, in particolare nel periodo invernale).

A fronte di tutto quanto precede, il risultato finanziario 2018 dell'azienda presenta numeri negativi, che evidentemente risentono dello sforzo di investimento operato in questi ultimi anni per preparare AEM alle sfide poste dalla citata evoluzione del settore elettrico e per dare all'azienda un più solido posizionamento di mercato (ca.3,1 mio CHF nel corso del 2018).

In particolare in tale contesto ha una forte incidenza il non procrastinabile, ma soprattutto inatteso, intervento alla Centrale Stampa (per ca. 2.0 mio CHF) che ha determinato anche la necessità di un acquisto di energia da terzi (AET) a fronte di una mancata produzione

propria (mentre i costi quali stipendi, canoni d'acqua, assicurazioni, stock, ecc. hanno continuato a pesare sul bilancio).

Accanto a questi investimenti fisiologici all'attività dell'azienda, sul risultato negativo del 2018 incide anche la chiusura della Cooperativa Cassa Pensione cui l'azienda era affiliata (primato delle prestazioni).

Tale evento, peraltro già segnalato nel precedente rendiconto, ha costretto AEM ad entrare a far parte della Fondazione delle Aziende elettriche Svizzere (primato dei contributi), con un passaggio che ha comportato un sacrificio finanziario ulteriore per ca. 1.3 mio CHF (1.15 mio CHF nel 2018 e 0.15 mio CHF nel 2019), disponendo la Fondazione di un grado di copertura superiore a quello della disciolta Cooperativa, differenza che ha dovuto essere ovviamente compensata. Questa somma non può essere attivata e deve quindi essere interamente scontata nel bilancio 2018.

Queste due ultime evenienze (rinnovamento della Centrale Stampa e concomitante cambio della Cassa Pensione) hanno avuto una pesante incidenza sul bilancio 2018 che chiude, dopo lo scioglimento di parte delle riserve pari a 1.04 mio CHF, con una perdita di 0,96 mio CHF.

Il Municipio è cosciente che questo risultato negativo, ancorché generato da fattori contingenti e non ripetibili, non può e deve essere sottovalutato. Esso è semmai lo specchio dei cambiamenti in atto nel settore che non garantiscono più rendite di posizione ed obbligano ad una politica attiva nel ridefinire il posizionamento di mercato dell'azienda.

Nell'attuale fase di cambiamento in atto nel mercato elettrico caratterizzata da uno spostamento del baricentro di attività in periferia (produzione decentralizzata), in linea generale il Municipio ritiene che esista uno spazio di sviluppo per aziende piccole, focalizzate su pochi obiettivi (gestione della rete) e capaci di delegare attività che per loro natura rispondono a esigenze di economia di scala (vendita di energia e gestione di servizi). In questo senso si guarda con interesse ed attenzione a quanto l'azienda ha intrapreso nel corso degli ultimi anni e che, sostenuto anche dai riconoscimenti ottenuti e dalla rete di relazioni industriali che AEM ha saputo costruire e che sono stati enumerati in precedenza, dovrebbe trovare concretizzazione operativa nel biennio 2019/2020.

Il Municipio segue comunque, nel suo ruolo di azionista, con occhio vigile e con particolare attenzione l'attuazione delle misure di razionalizzazione e di innovazione svolte dall'azienda perché, al di là dell'interesse tecnico/scientifico di queste esperienze, esse devono avere effetti positivi a medio termine sull'efficienza dell'erogazione, sulle tariffe dell'utenza (come in parte già avvenuto) e sul valore aziendale e permettere già nel 2019 un rientro nelle cifre nere di bilancio.

Conclusioni

Il trascorso 2018 ha visto la Confederazione chiudere i propri bilanci con un avanzo di 2,9 miliardi di franchi (a preventivo + 300 milioni), il Canton Ticino con utile di 137,2 milioni rispetto ai soli 7,5 milioni di utile a preventivo, Lugano con un avanzo di 7,88 mio rispetto ad un teorico disavanzo di 8,09 mio.

Ascona è passata dai - 4,7 mio di preventivo ad un ben più rassicurante risultato a pareggio (+ 0,1 mio).

Anche dove erano previsti forti deficit i conti sono andati meglio del previsto come a Biasca che è passata da - 3,4 milioni a - 1.7 mio, oppure Mendrisio che è passato da -3,6 mio di deficit a -1,4 mio.

Anche Massagno, per questo 2018, registra questa tendenza, con un risultato finale ampiamente sopra le attese del preventivo, le cui motivazioni emergono in maniera evidente dalle pagine che precedono a cui nuovamente rimandiamo per i dettagli contabili.

Con queste premesse anche quest'anno lo scrivente Municipio consegna al Consiglio comunale un documento di propria piena soddisfazione, convinto il significativo risultato raggiunto sia merito di una gestione economico-finanziaria seria ed attenta, per nulla improntata sull'improvvisazione, ma basata su una continuità che da anni appare evidente.

L'investimento anticiclico delle scuole Nosedo è ora terminato e ha comportato un aumento del debito pubblico importante, peraltro ampiamente atteso e sotto controllo.

Ora stiamo assistendo alla sua diminuzione. Il 2018, grazie a quanto indicato in precedenza, è l'anno d'inizio di una discesa di questo indicatore che confidiamo possa continuare nei prossimi anni, a dipendenza delle scelte che verranno fatte per gli investimenti e sul moltiplicatore d'imposta.

La capitalizzazione del risultato, senza prediligere la strada degli ammortamenti straordinari, è da vedere proprio in questa ottica, con il Municipio e i suoi Servizi finanziari che stanno preparando il terreno per una possibile diminuzione del moltiplicatore duratura e non improvvisata ai sensi di un effetto "yo-yo", spesso anticipatore sporadico di appuntamenti elettorali.

Abbiamo tenuto il moltiplicatore all'80% per 28 anni (1966-1993), aumentato per l'edificazione della casa anziani all'85% per 9 anni (1994-2002), diminuito fino al 72.5 e mantenuto per 7 anni, ora con la sistemazione delle scuole elementari l'abbiamo aumentato all'80% e l'avremo per almeno 5 anni consecutivi (2015-2019).

Il piano finanziario e il prossimo preventivo saranno i documenti che ci permetteranno di trarre le dovute conclusioni che, se non sorrette da tali elementi, potrebbero apparire improvvisate e fantasiose, con inutili allarmismi o entusiasmi che ben poco hanno a che vedere con la concretezza e la razionalità che sempre dovrebbero sostenere i conti pubblici.

L'iniziativa lanciata dai comuni "per Comuni forti" e sottoscritta anche da Massagno chiede che il contributo al risanamento finanziario del Cantone sia in massima parte rivisto. Nel 2018 a Massagno sono stati prelevati fr. 682'291.00 che hanno permesso al Cantone di uscire con un utile di 137,2 mio. Solo questo dato basta per far capire che la richiesta dei 64 comuni firmatari l'iniziativa è più che motivata.

Ringraziando l'amministrazione comunale ed i suoi servizi che hanno contribuito all'allestimento di questo documento, con rinnovata soddisfazione vi invitiamo pertanto a

risolvere:

1. i bilanci consuntivi del Comune, conti gestione corrente e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2018 sono approvati;
2. l'avanzo della gestione corrente di fr. 2'918'340.61 viene accreditato al capitale proprio;
3. sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 2388 Sistemazione uffici al palazzo comunale, fr. 25'134.50
 - MM 900 Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr. 68'263.15
 - MM 2462 Intervento urgente sostituzione centrale termica, fr. 6'770.95
 - MM 2141 Centro scolastico Nosedo corpo aule ristrutturazione ed ampliamento con relativo credito suppletorio MM 2470 già ratificato, fr. 2'347'262.69
 - MM 2063 CDALED M. 72 opera automatici industriali trattenuta acque, fr. 25'759.80
 - MM 2142 CDALED M. 12, 21, 23 e 24 per diverse opere, fr. 15'354.00
 - MM 2163 CDALED M. 27 risanamento condotte, fr. 47'242.35
 - MM 2165 CDALED M. 06 piano generale smaltimento acque, fr. 47'004.15
 - MM 2206 CDALED M. 30, 34, 36 e 39 per diverse opere, fr. 129'581.85
 - MM 2222 CDALED M. 43 e 47 per diverse opere, fr. 1'273.95
 - MM 80054 CDALED M. 54 risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio, fr. 7'615.55
 - MM 80059 CDALED M. 59 risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio, fr. 3'444.35
 - MM 2361 Progettazione interventi di riqualifica Cinema Lux e adiacenze esterne, fr. 16'545.74
 - MM 2362 Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliatoi campo da calcio centro sportivo Valgersa, fr. 19'687.75
4. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2018.

Con ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Arch. Giovanni Bruschetti



La Segretaria:

Lorenza Capponi

Allegati:

- conti consuntivi
- tabelle
- rapporto revisione

Commenti ai conti di consuntivo 2018

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

All'inizio vengono fornite una serie di informazioni legate alla massa salariale valide per tutti i settori. Come noterete gli stipendi nel dettaglio dei conti hanno avuto una suddivisione diversa. Questo è dovuto al nuovo programma contabile che non supporta i sotto conti e quindi ogni voce deve essere implementata. Dal prossimo preventivo non ci sarà più questo inconveniente.

0. Amministrazione generale

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

301. stipendi ed indennità al personale amministrativo
 Consuntivo fr. 3'712'438.60 Preventivo fr. 4'080'700.00 Minor costo fr. 368'261.40

302. stipendi ed indennità ai docenti
 Consuntivo fr. 2'577'457.76 Preventivo fr. 2'477'700.00 Maggior costo fr. 99'757.76

Nell'Amministrazione le sostanziali differenze sono dovute a:

- 1) avvicendamento del Segretario comunale senza sostituzione della figura a sostegno dello stesso, l'assunzione avverrà nel corso del 2019,
- 2) dimissioni di un impiegato all'InfoComune sostituito inizialmente con un piano occupazionale,
- 3) per la squadra operai erano previste tre assunzioni in sostituzione di pensionamenti e avvicendamenti, ma i concorsi sono stati emessi solo nel corso del 2019 impiegando in loro sostituzione diversi piani occupazioni per attività di utilità pubblica (AUP) come prova.

La differenza per quanto riguarda i docenti è data dal passaggio al nuovo modello salariale cantonale implementato interamente dal 2018 che ha permesso anche ai docenti già arrivati al massimo di poter avere dei nuovi scatti salariali.

Per il 2018 non è stato applicato nessun rincaro del carovita (relativo all'anno 2017), in quanto non si è raggiunto il limite di riferimento. Il Municipio ha deciso di riconoscere agli aventi diritto gli scatti 2016 e 2017, come previsto dal ROD ed in base all'applicazione degli obiettivi posti ad ogni dipendente che sottostanno al ROD di Massagno.

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

- 6.225 % contributi AVS/AD paritetico sul salario lordo (AD 1,1% sino a fr. 148'200 + 0.5% da fr. 148'201) + spese amministrative 0.15% a carico del Comune;
- 2.60175 % totale complessivo delle aliquote contributive AVS unicamente a carico del datore di lavoro;
- 1.5322 % premio assicurazione infortuni per il settore amministrazione, 0.94% per la malattia.

La previdenza professionale (304) è assicurata tramite ROD presso la Cassa pensione "Comunitas" ora divenuta Previs Vorsorge come però cassa di previdenza indipendente con il nome precedente. La politica d'investimento è ora paragonata a quella di Previs e anche i tassi di conversione verranno purtroppo cambiati. Questo comporterà una

riduzione del tasso che ora è fissato a 5.50% a 65 anni con una diminuzione dello 0.30% in modo scalare dal 2020 al 2022 (-0.10% annuo). Il dato a fine 2018 relativo al grado di copertura era del 96.43% contro il 102.62% dell'anno precedente, con una performance ritenuta molto negativa (-6,19%), come quella della maggioranza delle casse pensioni in generale per colpa dei mercati finanziari alquanto deficitari nello scorso anno.

Ad oggi la performance è di molto migliorata e nel 1° trimestre 2019 si è nuovamente superato il grado di copertura minimo del 100% arrivando al 100.4% con prospettive per un risultato nel 2019 più che soddisfacente.

0 Amministrazione generale

011 Potere legislativo

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	33'736.40	5'636.40	28'100.00	26'789.70
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-33'736.40		-28'100.00	-26'789.70

L'attività è così riassunta:

Consiglio comunale	2018	2017	2016	2015	2014
sedute	6	6	5	4	4
rapporti commissionali	61	68	29	37	43
gestione	6	10	8		
edilizia	8	3	0		
petizioni	47	55	20		
speciali	3	0	1		
atti CC	20	19	22	19	4
interpellanze	14	13	8	4	2
mozioni	5	1	1	2	0
interrogazioni	1	5	13	13	10

012 Potere esecutivo

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	276'497.89	-14'802.11	291'300.00	326'322.26
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-276'497.89		-291'300.00	-326'322.26

Le votazioni sono state 5, dal 2018 il comune ha aderito al progetto easyvote per favorire il voto da parte dei giovani. Questo spiega il superamento nel conto 310.003 votazioni: cancelleria e stampati.

L' iniziativa della pista di ghiaccio ubicata in Piazza Santa Lucia ha avuto un costo che è quantificato in fr.45'131.43, questa è la motivazione del sorpasso sul conto 318.001 ricevimenti e manifestazioni. Si rimanda al dettaglio delle risposte di due interpellanze già inviate su questo tema.

020 Amministrazione generale

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	50'960.84	-9'039.16	60'000.00	46'898.86
Ricavi	0.00	-3'000.00	3'000.00	824.05
Saldo	-50'960.84		-57'000.00	-46'074.81

Nessuna segnalazione.

029 Altre amministrazioni generali

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'568'859.79	-232'540.21	2'801'400.00	2'617'377.10
Ricavi	215'952.83	41'952.83	174'000.00	219'752.85
Saldo	-2'352'906.96		-2'627'400.00	-2'397'624.25

L'Amministrazione è attenta alla formazione dei propri funzionari e quadri dirigenti. Questo spiega il raddoppio del costo preventivato della voce 309.001 formazione ed aggiornamento professionale.

Per l'acquisto mobiliario 311.001 già avevamo scritto che si trattava di un aumento di preventivo non dovuto visto che era stato fatto un messaggio d'investimento apposito per la ristrutturazione interna dell'Amministrazione.

La gestione delle macchine informatiche (315.003) e del programma Ge.co.ti ha comportato un aumento di fr.54'271.05 sullo stimato. E' in linea con il consuntivo dell'anno precedente ed in sede di nuovo preventivo si sarà costretti a rivedere la previsione.

Le voci perizie e consulenze riguarda 3 conti (318.026-030-032). Se sul totale complessivo delle 3 voci abbiamo una maggior spesa di fr.32'240.05 rispetto ai 230 mila franchi stimati, l'esame di dettaglio chiarisce i mandati specifici. Per il 2018 è segnalato il mandato a IQ Center riguardante la casa anziani e le scuole come pure alcune richieste di analisi sul settore anziani e riferito alla mozione PPD, e che hanno generato l'aumento fr.65'104.65 l'insieme di questi costi.

Nei ricavi abbiamo anche quest'anno la voce rimborsi personale (IPG/assicurazioni) 436.001 causato da persone in assenza per lunghe malattie o infortuni, che ha dato un importo elevato come l'anno precedente.

090 Costi non ripartibili

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	390'455.11	-21'544.89	412'000.00	419'922.95
Ricavi	349'300.13	-60'699.87	410'000.00	465'611.00
Saldo	-41'154.98		-2'000.00	45'688.05

Per i contributi ad Enti e Associazioni sovracomunali 365.004 spicca l'adesione di Massagno alla richiesta fondi indetta dalla RSI "ogni centesimo conta". Il comune ha contribuito con un franco per abitante.

Per i sussidi cantonali così lingua/integrazione stranieri 461.009 da quest'anno il nostro corso d'italiano non è più sovvenzionato dal Cantone, che ora organizza dei corsi direttamente. Vista l'affluenza, soprattutto di persone straniere con poche disponibilità finanziarie, si è deciso di mantenerlo lo stesso per iniziare a fornire una base, oltre che di pure integrazione, anche linguistica, in modo da poter affrontare nel miglior modo i corsi cantonali.

1 Sicurezza pubblica

100 Registro fondiario

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	13'334.00	-26'666.00	40'000.00	25'137.05
Ricavi	26'403.80	-596.20	27'000.00	27'048.45
Saldo	13'069.80		-13'000.00	1'911.40

Nessuna segnalazione.

101 Controllo abitanti

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	3'640.00	-360.00	4'000.00	1'640.00
Ricavi	71'848.20	20'848.20	51'000.00	60'941.00
Saldo	68'208.20		47'000.00	59'301.00

I dati presentati dall'Ufficio controllo abitanti (UCA) per l'anno 2018 e pubblicati sul sito www.massagno.ch confermano l'equilibrio nel movimento della popolazione. Al 31 dicembre 2018 le cittadine e i cittadini di Massagno erano 6'466, con una leggera flessione di 79 persone (per lo più residenti, non domiciliati) che ha quasi pareggiato l'aumento dell'anno precedente di 90 unità.

102 Ufficio conciliazione

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	140'846.05	-4'553.95	145'400.00	142'798.80
Ricavi	88'408.35	-1'591.65	90'000.00	88'131.15
Saldo	-52'437.70		-55'400.00	-54'667.65

Nessuna segnalazione.

103 Autorità regionale di protezione

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	217'423.90	58'223.90	159'200.00	208'107.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-217'423.90		-159'200.00	-208'107.20

Come si evince dalle tabelle allegate appare evidente, in generale, un significativo aumento delle misure di protezione rispetto all'anno precedente. Ciò in parte è dovuto senz'altro ad un incremento di domande di misure di protezione, in particolar modo riguardanti persone anziane non autonome e prive di aiuti. Non è trascurabile tuttavia l'arrivo nel comprensorio dell'ARP5 di utenti con misure di protezione istituite da altre autorità di protezione. Si tiene stabile per contro l'andamento delle misure di protezione a favore di minorenni, per lo più costituite da convenzioni per il mantenimento e la regolamentazione delle relazioni personali.

Nello specifico, per quanto concerne i domiciliati a Massagno, si nota una contro tendenza sia per le misure a favore dei minorenni che per le misure a favore di maggiorenni. Nel primo caso l'incremento è determinato principalmente dall'aumento di domande di convenzioni per il mantenimento e la regolamentazione delle relazioni personali; mentre rispetto alle misure di protezione per maggiorenni risulta evidente una diminuzione delle stesse, frutto dell'attenta analisi attuata rispetto alle singole istanze ed a una razionalizzazione di quelle esistenti che, riviste e riconsiderate, sono state opportunamente revocate quando non più necessarie.

Difatti, per il Comune di Massagno, le cifre esposte indicano una situazione di stabilità del numero di misure attive. Tuttavia tale tendenza non si rispecchia in termini generali, dove invece è immediatamente evidente un incremento del numero di misure di protezione a favore di maggiorenni che si giustificano con la concretizzazione delle segnalazioni passate in nuove misure di protezione come, non di meno, l'arrivo da altre Autorità di utenti a beneficio di misure di protezione già istituite come pure nuove istanze che hanno portato all'istituzione di misure ex novo.

Generale	2013	2014	2015	2016	2017	2018
minorenni	402	447	445	590	601	607
maggioressi	297	355	333	283	251	317
segnalazioni	28	31	35	30	47	29
collocamenti maggioressi	4	3	4	2	3	3
privazione custodia	10	8	10	3	1	6
mandati valutazione	17	20	13	9	1	9
società prive di amministr.	6	6	3	3	1	1
Totale	764	870	843	920	905	972

Massagno	2013	2014	2015	2016	2017	2018
minorenni	106	127	135	161	141	162
maggioressi	102	114	107	109	122	110
segnalazioni	10	17	8	7	13	6
collocamenti maggioressi	0	1	0	3	1	0
privazione custodia	0	1	2	1	4	3
mandati valutazione	2	4	5	2	1	4
società prive di amministr.	1	1	1	1	0	0
Totale	221	265	258	284	282	285

Da sottolineare come l'aumento considerevole rispetto al preventivo, ma in linea col consuntivo precedente, del conto 318.013 spese per tutele e curatele Massagno di fr.57'162.10 è dato anche dalla complessità dei singoli casi che richiedono sempre più tempo e quindi maggiori costi. Ma soprattutto dalla sentenza 2018 della Camera di protezione che ha stabilito la soglia minima di sostanza netta (fr. 5'000) per il recupero delle spese di curatela. Appare evidente che sarà sempre più difficile recuperare le spese dai pupilli. Nulla è ancora definito da parte del Cantone circa la riorganizzazione delle ARP e la ripartizione dei costi.

109 Altri servizi giuridici

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	20'725.00	725.00	20'000.00	19'855.00
Saldo	20'725.00		20'000.00	19'855.00

La tassa per i possessori di cani 434.002 è stata confermata in fr. 100.00 tramite ordinanza. Si segnala che di questo importo riscosso fr. 25.00 sono da riversare al Cantone. I dati vengono gestiti attraverso il sito internet www.amicus.ch che obbliga un nuovo detentore di cani a venire in Municipio a richiedere il numero di identificativo (ID personale) da consegnare al veterinario. In seguito sarà sempre il veterinario a tenere i rapporti tra il suo cliente e la banca dati.

113 Polizia

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	793'460.52	23'260.52	770'200.00	756'096.15
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-793'460.52		-770'200.00	-756'096.15

Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti 2017 sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN.

140 Polizia del fuoco

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	120'337.75	-10'662.25	131'000.00	144'550.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-120'337.75		-131'000.00	-144'550.20

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

151 Militare

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	13'872.25	-6'127.75	20'000.00	62'331.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-13'872.25		-20'000.00	-62'331.25

Nessuna segnalazione.

160 Protezione Civile

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	160'845.00	-14'155.00	175'000.00	180'444.85
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-160'845.00		-175'000.00	-180'444.85

I costi consortili per l'esecuzione dei compiti per la protezione civile dei comuni, effettuati dal Consorzio protezione civile regione di Lugano Città 352.003, sono in linea col preventivo e con una chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente del 6.52% rispetto al precedente 6.55%.

2 Educazione

200 Scuola infanzia

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	1'334'270.19	-59'929.81	1'394'200.00	1'358'512.73
Ricavi	186'508.45	-9'491.55	196'000.00	205'537.40
Saldo	-1'147'761.74		-1'198'200.00	-1'152'975.33

Confermata nuovamente l'ottima gestione della cucina SI per la refezione 313.003 che ha permesso nuovamente un risparmio sui costi preventivati di quasi 12 mila franchi. Anche a livello di manutenzione degli edifici 314.007 e dei mobili, macchine, attrezzature e veicoli 315.001 ci sono stati dei notevoli risparmi anche grazie alla figura del manutentore degli stabili comunali che vi opera con frequenza (- fr.33'211.42).

210 Scuola elementare

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	3'362'476.97	189'676.97	3'172'800.00	3'105'678.14
Ricavi	437'961.65	-63'038.35	501'000.00	438'125.10
Saldo	-2'924'515.32		-2'671'800.00	-2'667'553.04

Da evidenziare nei contributi cassa pensione docenti 304.002 un superamento di fr.70'020.67 per il prepensionamento richiesto da 4 docenti. Questo importo addebitato dalla casa pensione dei dipendenti dello Stato è il correttivo richiesto al datore di lavoro per finanziare la rendita ponte AVS ai docenti. Il comune avrà un beneficio avendo sostituito le persone con docenti giovani all'inizio della scala salariale cantonale. Il superamento di preventivo è da considerare nella norma.

L'aumento delle spese di pulizia 314.009 è motivato dall'aumentata superficie da tenere pulita e che ora abbiamo contabilizzato per l'intero anno. Se da un lato si è potuto fare una calcolazione attraverso i metri quadri dall'altro solo a consuntivo si sono potute constatare le reali spese per l'utilizzo "pieno" (serali e fine settimana) della parte sportiva che richiede maggiori interventi di pulizia. L'aumento di fr.10'000 rispetto al preventivo è compensato dal minor costo per le spese di refezione 313.003 di egual misura. Anche qui abbiamo ora un costo sull'intero anno contabile in base alle presenze. Segue la tabella con le frequenze:

MESE	SCUOLA ELEMENTARE MENSA OTAF							SCUOLA DELL'INFANZIA SEDI DI MENSA			DUE PASTI	TOTALE GIORNI SE			TOTALE GIORNI SI
	BAMBINI			PERSONALE			TOTALE	BAMBINI	PERSONALE	TOTALE		lu-ma-gi-ve	me	tot	
	lu-ma-gi-ve	me	tot	lu-ma-gi-ve	me	tot									
Gennaio	1142	44	1186	40	4	44	1230	1982	126	2108	3338	14	4	18	14
Febbraio	856	30	886	53	3	56	942	1684	108	1792	2734	12	3	15	12
Marzo	1265	33	1298	67	4	71	1369	2320	144	2464	3833	16	4	20	16
Aprile	1070	25	1095	56	3	59	1154	1910	117	2027	3181	13	3	16	13
Maggio	1172	32	1204	57	5	62	1266	2119	126	2245	3511	14	5	19	14
Giugno	718	11	729	38	2	40	769	1372	81	1453	2222	9	2	11	9
Settembre	1253	39	1292	66	4	70	1362	1627	158	1785	3147	15	4	19	16
Ottobre	1297	29	1326	70	4	74	1400	2171	158	2329	3729	16	4	20	16
Novembre	1422	27	1449	72	4	76	1525	2237	161	2398	3923	16	4	20	16
Dicembre	1072	21	1093	54	3	57	1150	1660	119	1779	2929	12	3	15	12
Totali	11267	291	11'558	573	36	609	12'167	19'082	1'298	20'380	32547	137	36	173	138

Media bambini SE (lu-ma-gio-ve)	82
Media bambini SE (me)	8

Stesso discorso per il contracting AEM SA centrale termina 316.009 che ha un aumento di oltre fr.20'000 sullo stimato, ma di cui non disponevamo ancora di una proiezione sull'anno intero. A preventivo 2020 questi dati saranno aggiornati in base anche a questi costi effettivi.

Da notare che il costo piscina e strutture esterne 316.008 è sceso anche per il cambio di struttura frequentata, che ha permesso di usufruire di una piscina privata a costi inferiori.

Tasse di locazione 427.015 sono le tasse emesse per l'occupazione dell'aula Magna in base al regolamento vigente e rinnovato durante l'anno 2018. Non sono state emesse tasse di locazione palestra 427.019.

Per l'affitto mensa scolastica 427.020, si tratta del contratto con OTAF per la fornitura di pasti in ragione di fr.15'000.00. La differenza è data da fatturazioni a privati per l'utilizzo della mensa per eventi di rilevante importanza e autorizzati dal Municipio. Anche per le tasse mensa Scuola Elementare 432.004 abbiamo ora il primo anno completa per poter in seguito calibrare meglio il preventivo.

Il sussidio cantonale 200.461.004 e 210.461.005 viene versato dal Cantone sulla base del calcolo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare, sulla base dell'art. 34 Legge sugli stipendi grazie ad un coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e dal gettito d'imposta cantonale. L'importo risultante viene moltiplicato per il numero delle classi. Purtroppo la situazione finanziaria cantonale precedente ha imposto di decurtare dal 2016 fr. 10'000.00 per ogni sezione questo sussidio.

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

211 Scuola montana

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	343'757.12	7'257.12	336'500.00	328'001.46
Ricavi	122'619.20	-11'080.80	133'700.00	127'770.90
Saldo	-221'137.92		-202'800.00	-200'230.56

Particolarmente apprezzata sia dagli allievi delle nostre scuole sia dagli allievi dei Comuni che ne richiedono l'affitto l'offerta della casa montana Roseto ad Airolo. Le sezioni che svolgono delle settimane fuori sede verdi e bianche hanno modo di sviluppare varie competenze scolastiche, personale e sociali del tutto rilevanti al giorno d'oggi.

Come negli ultimi anni, oltre alle classi del 2° ciclo che si recano per due soggiorni educativi in valle Leventina, anche i docenti delle classi di seconda elementare hanno organizzato dei mini turni di 3 giorni, ottenendo dei riscontri del tutto positivi da allievi, genitori e Direzione scolastica.

Nel corso dei mesi di giugno/luglio alla casa Roseto di Airolo vengono organizzati per gli allievi di Massagno dei turni di colonia estiva facoltativa, i quali riscontrano da anni parecchio successo (98 iscritti nel 2018). Infine nel mese di dicembre, viste le ottime condizioni di innevamento, si è riproposto il corso di sci invernale facoltativo che ha coinvolto ben 29 iscritti.

212 Scuola media

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	19'980.00	-1'020.00	21'000.00	20'140.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-19'980.00		-21'000.00	-20'140.00

Confermato il contributo di fr.100.00 ad allievo

3 Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero

300 Promozione culturale

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	15'250.95	-14'099.05	29'350.00	15'172.69
Ricavi	530.00	-470.00	1'000.00	520.00
Saldo	-14'720.95		-28'350.00	-14'652.69

La biblioteca comunale è sempre ben frequentata. Alla cifra annuale di fr.10.00 si possono leggere moltissimi libri, sia recenti che pubblicazioni maggiormente datate.

309 Altra promozione culturale

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	260'690.32	-57'809.68	318'500.00	153'793.71
Ricavi	440.00	-560.00	1'000.00	420.00
Saldo	-260'250.32		-317'500.00	-153'373.71

È stata acquistata l'opera d'arte 311.003 di Regina Conti "la Vendemmia" presso la sala del Consiglio comunale. Grazie ad una contrattazione andata a buon fine ora il dipinto di grandi dimensioni è di proprietà del Comune e va ad incrementare la collezione pubblica del Comune costituita in questi decenni principalmente da donazioni. In generale si può notare un risparmio complessivo della promozione culturale di quasi fr.58'000.00 rispetto a quanto previsto.

330 Parchi pubblici

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	361'004.20	-13'995.80	375'000.00	390'752.40
Ricavi	0.00	-7'500.00	7'500.00	0.00
Saldo	-361'004.20		-367'500.00	-390'752.40

Nessuna segnalazione.

340 Sport

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	418'790.35	-3'209.65	422'000.00	478'113.65
Ricavi	31'593.95	-406.05	32'000.00	31'317.90
Saldo	-387'196.40		-390'000.00	-446'795.75

Piscina e ristorante: maggiori costi per il personale di sorveglianza, maggiori costi prodotti chimici e pulizia, maggiore consumo prodotti chimici e più controlli qualità acqua, maggiori costi pubblicità/promozione, acquisto giochi esterni e più eventi; minor spese manutenzione impianti.

Stadio: maggiori costi per il personale ausiliario (manutenzione giardini); minor costi energia elettrica (risanamento spogliatoi); minor costo risanamento tappeto erboso

Ricavi: mancati ricavi (fattore meteo maggio), maggiori ricavi adesione Comuni convenzionati (Origlio e Cureglia), maggiori ricavi organizzazione corsi e minori rimborsi diversi.

Per i costi del Centro sportivo Valgersa 362.001 rammentiamo che la quota di Massagno viene calcolata come da convenzione con il Comune di Savosa in base alla popolazione residente permanente dell'anno precedente. Gli investimenti invece vengono divisi in parti uguali.

350 Altre attività del tempo libero

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	84'306.34	-18'093.66	102'400.00	85'014.45
Ricavi	18'046.70	-953.30	19'000.00	17'368.10
Saldo	-66'259.64		-83'400.00	-67'646.35

Nelle attività e materiale dell'animatore giovanile 310.007 si segnala l'acquisto della seconda parte della pista di Pumptrack e dell'incasso dei relativi sussidi che l'Amministrazione è riuscita ad ottenere dall'Ente regionale di sviluppo e dallo Sport Toto. La pista complessivamente è costata fr.38'988.00, dedotti fr.25'500.00 di sussidi, il costo netto è stato di fr.13'488.00. Sempre nello stesso conto sono stati inseriti costi e ricavi della riuscita prima edizione dello Street Food festival, che quale prima esperienza ha accolto un buon successo di pubblico. La manifestazione, grazie ad alcuni sponsor e all'incasso di una riuscita buvette comunale, ha limitato il costo a fr.5'970.54, per la maggior parte dovuto alla doppia pubblicità eseguita per il rinvio della manifestazione, previsto inizialmente in maggio e poi rinviato a settembre.

390 Culto

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-40'000.00		-40'000.00	-40'000.00

Nessuna segnalazione.

4 Salute pubblica

450 Profilassi sanitaria

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	12'536.00	36.00	12'500.00	12'390.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-12'536.00		-12'500.00	-12'390.00

Nessuna segnalazione.

460 Servizio medico scolastico

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	55'321.35	5'321.35	50'000.00	54'881.70
Ricavi	9'823.65	-176.35	10'000.00	10'000.00
Saldo	-45'497.70		-40'000.00	-44'881.70

Il servizio dentario scolastico 351.004 ha un costo che è in linea col consuntivo precedente e verrà adeguato col prossimo preventivo. La partecipazione è obbligatoria per quanto riguarda la prima visita di controllo e da "insegnamento" ai bambini (omaggio spazzolino e suo utilizzo, costo riconosciuto unicamente all'ente pubblico) e poi spetta alla famiglia decidere se mandare il figlio dal dentista scolastico se ve n'è necessità. La partecipazione ai costi è basata in percentuale rispetto al reddito tassato con un minimo del 20% in base alla vigente legge cantonale. Per l'anno in questione le prestazioni del servizio dentario scolastico 432.003 sono state emesse le fatture per due anni arretrati sistemando il transitorio dell'anno precedente.

490 Altri compiti per la salute

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	86'888.85	-1'111.15	88'000.00	86'386.90
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-86'888.85		-88'000.00	-86'386.90

La Croce Verde 365.009 svolge sempre un'attività essenziale intervenendo per emergenze o rimanendo di picchetto durante le manifestazioni comunali, coprendo sempre un vasto territorio. Hanno fatturato un acconto del 60% con un contributo pro-capite di fr. 17.70 (invariato) e un conguaglio 2017 basato sul pro-capite di fr. 13.00 (-10 cts).

5 Previdenza sociale**500 Assicurazione vecchiaia e superstiti**

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	152'841.39	-2'258.61	155'100.00	239'723.78
Ricavi	12'632.20	-367.80	13'000.00	29'139.40
Saldo	-140'209.19		-142'100.00	-210'584.38

Nessuna segnalazione.

501 Contributi comunali a fondi centrali

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'213'178.00	8'178.00	2'205'000.00	2'069'290.50
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-2'213'178.00		-2'205'000.00	-2'069'290.50

Il contributo comunale a fondi centrali di previdenza sociale 361.009 riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, AI nell'anno 2018 si è allineato al preventivo in base agli acconti versati e al conguaglio dell'anno precedente. Si tratta della voce singola di costi di maggior peso dell'intero consuntivo. La stessa è plafonata ad un massimo di spesa del 9% del gettito d'imposta cantonale, come nel nostro caso.

540 Protezione della gioventù

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	165'378.00	-9'622.00	175'000.00	195'988.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-165'378.00		-175'000.00	-195'988.80

Per l'ultima volta è presente il conto assegno di natalità 366.002 con un costo di fr.14'000, pari a fr.350 per ognuna delle 40 nascite che ne hanno avuto diritto.

570 Case per anziani

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'834'630.44	12'230.44	2'822'400.00	2'787'740.55
Ricavi	124'162.95	-65'837.05	190'000.00	143'339.45
Saldo	-2'710'467.49		-2'632'400.00	-2'644'401.10

Il secondo maggior costo inserito in un'unica voce è il contributo per anziani ospiti di istituti 362.005. Anche per questa voce c'è un tetto massimo del 6 % del gettito cantonale calcolato sul totale delle giornate di presenza che però non raggiungiamo. Costo cantonale ripartito di circa 55,2 mio. A questo importo viene aggiunta una quota di ripartizione costi in rapporto al proprio gettito con quello totale cantonale che raggruppa tutti i comuni del Cantone. Il costo ripartito tra tutti i comuni è stato di circa 58,6 mio di franchi.

La Casa Anziani Girasole 363.003 incide con un costo annuo per il Comune in ragione di fr. 534'999.04. Si tratta del risultato d'esercizio definitivo dell'anno 2017, dopo la revisione effettuata dal competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona in materia di sussidio d'esercizio, che viene registrato nella contabilità comunale.

La gestione economico-finanziaria dell'attività del 2018 prospetta un risultato, anche se sempre deficitario, comunque migliore di quello dell'anno precedente e in linea con il preventivo.

L'anno 2017 aveva avuto un risultato particolarmente negativo per la concomitanza di più fattori, quali segnatamente l'entrata in vigore delle misure di riequilibrio finanziario del Cantone, le molte gratifiche di fedeltà per i 15 e 10 anni di servizio del personale e il minor importo del sussidio dovuto a un tasso di occupazione dei letti più basso e una diminuzione del fabbisogno di cura degli ospiti. Nel 2018 comunque le misure di risparmio cantonali c'erano ancora e hanno inciso come preventivato:

Misure di riequilibrio finanziario cantonale 2017-19	
Non concessione di un sussidio per le manutenzioni e gli acquisti	ca. fr. 40'000.--
Decurtazione lineare del Contributo globale a consuntivo dell'1,7%	ca. fr. 35'000.--
Totale misure di risparmio cantonali	ca. fr. 75'000.--

Il lavoro di contenimento generale dei costi continua e si riscontra una diminuzione, dell'1,57% rispetto al preventivo e dello 0,70% rispetto al 2017.

Spese d'esercizio totali	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		6'460'140.93	6'563'500.00

I capitoli di spesa inerenti agli acquisti, per i quali è risultata una riduzione al momento più evidente, sono quelli legati ai prodotti medico-sanitari (gruppo 40) con - 9% e gli alimentari (gruppo 41) con - 14%. In economia domestica sono stati cambiati i detersivi in uso in lavanderia passando ad una linea più ecologica, anche finanziariamente è atteso un riscontro positivo sul medio termine.

Qualche cambiamento di personale è avvenuto a seguito di 1 prepensionamento, 6 dimissioni e 1 fine contratto per invalidità. Questa situazione ha dato l'opportunità di ringiovanire parzialmente l'organico e di contenere la massa salariale.

Le entrate finanziarie sono aumentate grazie al buon lavoro svolto nell'occupazione dei posti letto che è aumentata, come pure il fabbisogno di assistenza degli anziani residenti, che influenza sia i rimborsi dalle Casse malati sia il sussidio dello Stato.

Giornate di soggiorno disponibili: 24'090 (66 posti x 365 giorni) = 100% di occupazione			
	Giornate di soggiorno	Giornate di soggiorno ponderate	Coefficiente medio di ponderazione
2011	23'678	25'352	1.0707
2012	23'479	26'007	1.1077
2013	23'716	27'316	1.1518
2014	23'870	27'273	1.1426
2015	23'720	26'533	1.1186
2016	23'752	25'463	1.0720
2017	23'568	24'885	1.0559
2018	23'753	26'138	1.1004

2017	23'568	24'885	1.0559
2018	23'753	26'138	1.1004
<i>differenza</i>	185	1'253	0.0445
<i>differenza %</i>	0.78%	5.04%	4.22%

In diminuzione i ricavi per la vendita di pasti non essendoci più il servizio mensa per le Scuole elementari.

Un miglioramento del risultato d'esercizio viene ricercato costantemente anche grazie alle analisi economiche, strategiche e gestionali che sono state fatte. Alcune misure sono in fase d'implementazione ed i frutti si vedranno maggiormente nei prossimi esercizi.

Il Contributo globale previsto dal Contratto di prestazione con lo Stato per il 2018 è stato stimato, mentre quello effettivo a consuntivo lo si conoscerà solo dopo la revisione che effettuerà l'Ufficio anziani e cure a domicilio del DSS.

L'aumento del contributo per anziani ospiti convenzionati 366.003 ricoverati presso Villa Santa Maria e Tertianum è dovuto a un netto aumento dei giorni (+2251) di presenza e del numero di anziani (+3):

2018: 8 ospiti a Santa Maria per 2259 giorni e 26 ospiti al Tertianum per 6441 giorni, totali 34 ospiti per 8700 giorni

2017: 12 ospiti a Santa Maria per 1760 giorni e 19 ospiti al Tertianum per 4689 giorni, totali 31 ospiti per 6449 giorni

Il contributo massimo per ogni giorno di presenza per anziano secondo le convenzioni in vigore è di fr. 50. Mediamente nel 2017 si sono spesi fr. 45,50, nel 2018 fr. 42.80. Le giornate medie del soggiorno sono state: 208 per il 2017 e 255 per il 2018.

L'ampliamento dell'offerta con la riorganizzazione e la nuova gestione Tertianum ha portato a un aumento degli anziani ospiti presso questa struttura. Di contro sono leggermente diminuiti gli anziani residenti a Villa Santa Maria.

La diminuzione dei ricavi è dovuta a diversi fattori:

la diminuzione dell'importo massimo recuperabile quale partecipazione agli oneri d'investimento: da fr. 23.80 x giorno di presenza nel 2017 a fr. 23.35 x giorno di presenza nel 2018. La diminuzione è comunque costante in quanto l'importo è calcolato dal Cantone sul valore residuo dell'investimento al netto degli ammortamenti. Nel 2019 sarà di fr.22.90.

la diminuzione degli ospiti esterni a favore dei domiciliati a Massagno. Nel 2017 gli ospiti esterni sono stati 17 per un totale di giorni 4474, nel 2018 12 ospiti (diminuzione di 5) per 3251 giorni (diminuzione 1223 giorni).

Nel 2018 la direzione del Girasole ha dato assoluta priorità ai domiciliati di Massagno, questa tendenza è in atto già dal 2016 dove gli ospiti fuori Comune erano 23.

Per quanto concerne la "distribuzione", meglio l'ammissione degli anziani presso i 2 istituti convenzionati, possiamo dire che tra Servizi sociali e casa anziani Girasole vi è sempre stata, di base, la stessa visione.

I Servizi sociali hanno comunque sempre resi attenti i parenti delle persone beneficiarie di prestazioni complementari (PC) o in ogni caso del sussidio del Comune, che si sarebbero trovati nella posizione di dovere contribuire in piccola parte alle spese del soggiorno. Infatti chi è ricoverato nelle case sussidiate dallo Stato come il Girasole, pagata la retta, può contare su uno spillatico di ca. fr. 190 mensili per le spese personali. A villa Santa Maria i parenti, oltre a queste spese devono calcolare fr. 6 giornalieri di retta a loro carico (oltre all'aiuto del Comune), al Tertianum fr. 1 giornalieri.

In molte casistiche attuali la richiesta d'ammissione viene effettuata direttamente dai Servizi sociali delle cliniche e/o ospedali. Questo comporta che, a volte, si venga a sapere di un ricovero e della relativa richiesta del contributo comunale solo ad ammissione avvenuta.

Purtroppo l'invecchiamento della popolazione, malgrado l'implementazione dei Servizi per le cure a domicilio, determina sempre più una carenza di posti liberi disponibili presso le case anziani.

580 Assistenza agli anziani

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	1'062'824.24	-220'275.76	1'283'100.00	1'187'136.18
Ricavi	30'900.00	-11'600.00	42'500.00	33'375.00
Saldo	-1'031'924.24		-1'240'600.00	-1'153'761.18

In questi conti ritroviamo l'altra parte fatturata dal Cantone che viene inserita assieme agli anziani. Anche in questo contesto viene utilizzata la seguente formulazione: costo totale del cespite cantonale moltiplicato il gettito del comune cantonale e diviso per la somma di

tutti i gettiti cantonali dell'anno. Per informazione il totale dei gettiti è di circa 1,4 miliardi di franchi. Unica eccezione il contributo per il mantenimento a domicilio che viene calcolato sulla popolazione. Gli ultimi costi definitivi sono quelli dell'anno 2017 e sono contenuti a livello di conguaglio nei conti. Ecco gli importi cantonali per rendere un'idea complessiva sul costo completo di queste voci: contributi al SACD 365.019 + OACD + infermieri indipendenti costo fr.27 mio, servizi d'appoggio al SACD 365.019 costo fr.13,9 mio, finanziamento aiuti diretti mantenimento al domicilio 365.020 fr. 6,7 mio

581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	812'341.05	62'341.05	750'000.00	811'744.40
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-812'341.05		-750'000.00	-811'744.40

La soglia degli 800 mila franchi è purtroppo ancora superata, ma stavolta si è notato un assestamento rispetto all'anno precedente con una minima differenza. A preventivo circa 2 anni fa si è stati meno pessimisti, ma siamo stati smentiti dai fatti. La quota è sempre del 25% del reale costo sostenuto a livello cantonale. I dettagli sono stati indicati nella prefazione iniziale.

6 Traffico

620 Rete stradale comunale

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	825'733.75	-319'166.25	1'144'900.00	942'601.06
Ricavi	42'512.10	25'012.10	17'500.00	5'964.50
Saldo	-783'221.65		-1'127'400.00	-936'636.56

L'Ufficio tecnico ha operato attivamente una pianificazione delle spese attraverso un controllo rigoroso dei costi del personale e il rinvio di alcune attività/manutenzioni. Questo ha portato ad una serie di risparmi nell'anno non indifferenti che si quantificano in circa 320 mila franchi. Sul personale si è preferito prima potenziare il settore amministrativo con una figura che fungesse da trait-d'union tra la parte amministrativa e d'ufficio e la squadra operai prima di procedere ad un reale potenziamento delle forze sul campo usufruendo anche della forza lavoro rappresentata dalle attività di utilità pubblica AUP proposte dai Servizi sociali. Per le manutenzioni i risparmi tangibili sono stati fatti consci di procrastinare dei lavori nel tempo oppure per meglio pianificare determinati interventi. Ad esempio per la manutenzione strade 314.003 se sarà possibile, preferire un intervento più completo sotto forma d'investimento che singoli rappezzi. I rimborsi del personale 436.001 sono dovuti al grave incidente che ha coinvolto uno degli operai in magazzino.

621 Posteggi e autosili

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	44'095.55	-27'904.45	72'000.00	58'004.55
Ricavi	281'605.36	-28'394.64	310'000.00	276'792.50
Saldo	237'509.81		238'000.00	218'787.95

La sostituzione eseguita gli scorsi anni di alcuni vecchi parchimetri la si nota nella diminuzione del costo per le manutenzioni parchimetri 315.004. Gli incassi parchimetri 427 invece sono stabili con un aumento dato soprattutto dall'autosilo di Santa Lucia che viene inserito nella moneta parchimetri 427.001 (+ fr.10'216.86) compensato da una diminuzione legata ai posteggi dipendenti 427.010/011 (- fr.8'048.80) dovuta anche da una richiesta del datore di lavoro condivisa dall'associazione dei dipendenti per un potenziamento dove possibile della mobilità lenta o tramite mezzi di trasporto che sono anche in parte sussidiati, anche in attesa della decisione legata alla possibile tassa di collegamento cantonale.

650 Ferrovie private

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	344'592.00	6'592.00	338'000.00	317'650.00
Ricavi	54'560.00	-3'440.00	58'000.00	58'598.00
Saldo	-290'032.00		-280'000.00	-259'052.00

Sono sempre molto richieste dall'utenza le 4 carte giornaliere FFS 366.009 e 436.004 ad un costo confermato di fr. 40.00 per un totale complessivo di 1'364 biglietti venduti.

651 Aziende del traffico locale

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	450'035.80	-47'964.20	498'000.00	464'951.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-450'035.80		-498'000.00	-464'951.80

Si conferma l'utilizzo dei titoli di trasporto e di conseguenza del contributo diretto per gli abbonamenti Arcobaleno 366.004.

Statistica 2018 abbonamenti Arcobaleno

Tipi di abbonamento	Venduti 2017	Venduti 2018	Costo in fr. dall' 11.12.2016	Sussidio in fr. dall'11.12.2016
Arcobaleno studenti 1 zona	58	48	238	119
Arcobaleno anziani 1 zona	148	146	423	212
Arcobaleno studenti 2 o + zone	104	113	357	179
Arcobaleno anziani 2 o + zone	79	82	Diverso	212
Arcobaleno mensile	308	377	Diverso	Max
Abbonamento binario 7	24	28	Diverso	Max
Totali	721	794		

Si è finalmente fermato il trend al rialzo della Comunità Tariffale Ticino e Moesano 366.007 che ha permesso un minor costo, nonostante le informazioni date in precedenza per il preventivo fossero diverse, di oltre 30 mila franchi rispetto al consuntivo precedente. Il contributo trasporti pubblici 352.006 alla TPL SA è del 4.76% su di un fabbisogno di circa 6,1 mio di franchi ed è salito di oltre fr.300'000 questo spiega il superamento rispetto al preventivo di fr.11'787.

690 Altro traffico

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	3'659.15	-7'340.85	11'000.00	5'747.05
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-3'659.15		-11'000.00	-5'747.05

La Commissione regionale dei trasporti ha avuto un costo netto di molto inferiore rispetto al preventivo dell'anno precedente e quindi abbiamo beneficiato di questo risultato in base alla nostra chiave di riparto basata sulla popolazione ed un pro capite di fr.0.6396.

7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

710 Eliminazione delle acque luride

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	253'772.95	-349'227.05	603'000.00	663'151.95
Ricavi	509'220.75	8'820.75	500'400.00	468'466.25
Saldo	255'447.80		-102'600.00	-194'685.70

La differenza maggiore è rappresentata dal costo del consorzio depurazione acque CDALED 352.008 che ha rimborsato gli importi ricevuti in base alla chiave di riparto corretta dopo decisione del Consiglio di Stato sul ricorso inoltrato dal nostro comune e da quello di Agno. Su base consuntiva il minor costo è di fr. 391'827.85, su base preventiva di fr.322'919.65. La chiave di riparto è inoltre aggiornata ogni quadriennio e non più annualmente. I comuni facenti parte dello CDALED hanno deciso in questo senso, vedasi MM 2417 del 18.9.2018 e le chiavi inserite sono valide dal 2016 al 2020.

È stata eseguita l'emissione della tassa canalizzazione 434.010 arretrata dell'anno 2017 e sistemato il transitorio creato in precedenza, l'aumento di tutti i valori di stima deciso dal Cantone nelle misure di risparmio e/o compensative verso i comuni ha fatto crescere quanto fatturato ai proprietari.

Viene applicato il regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2018 fr. 0.50). La percentuale sul valore di stima è invece fissa (0.3 per mille).

Si ritiene nuovamente doveroso riprendere quanto già scritto in altri documenti contabili e segnalare all'attenzione del Consiglio comunale l'importante costo che i Consorzi rivestono nelle spese dei comuni. Questi enti intercomunali in passato non avevano un controllo diretto dei Comuni sulle spese.

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

Con opportune alleanze all'interno dei legislativi consortili sarà possibile intervenire puntualmente sulle spese e limitarne gli investimenti a favore di una diminuzione dei contributi ripartiti sui Comuni. I nostri delegati saranno chiamati nel prossimo quadriennio ad un contatto più stretto con l'amministrazione e il Municipio.

720 Eliminazione rifiuti

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	680'775.37	-9'024.63	689'800.00	691'702.44
Ricavi	580'270.70	-65'929.30	646'200.00	627'519.70
Saldo	-100'504.67		-43'600.00	-64'182.74

L'obbligo della copertura dei costi legati ai rifiuti dovrà avvenire a partire dal 2019 integralmente. Ad oggi abbiamo una sotto copertura legata in parte a decisione che esulano dal Comune e che ci obbligheranno, come molti altri enti locali, a modificare l'unica tassa rimasta che è quella fissa. Infatti la tassa base del costo del sacco viene stabilita dal Cantone (oggi a fr.1.25), come anche il costo di smaltimento a tonnellata applicata a Giubiasco dall'IIRU Impianto di smaltimento dei rifiuti urbani. Inoltre sempre il Cantone obbliga dal 2019 ad inserire anche i costi legati ai rifiuti, oggi presenti in altri dicasteri (ad esempio il personale dell'eco centro) aumentando ulteriormente il divario tra costi e ricavi.

Per l'anno 2018 la tassa rifiuti è stata ancora in parte stimata (persone giuridiche), ciò è dovuto all'emissione ritardata di un anno a causa dei reclami giunti sulle tasse 2016 ed evasioni all'inizio di quest'anno. Decisioni definitive che permetteranno, salvo ricorsi al Consiglio di Stato, una maggiore uniformità nell'applicazione dell'Ordinanza specifica. Il grado di copertura quindi di questo consuntivo si attesta all'85,23% in diminuzione rispetto al precedente 90.72%. Segue la tabella di dettaglio delle raccolte dei rifiuti dell'anno di competenza con una diminuzione complessiva di 35,17 quintali, ma con significative differenze tra le diverse tipologie di rifiuti che hanno portato a questo risultato.

 Tabella raccolta rifiuti 2018		Anno 2017	Anno 2018	Differenza
Totale generale rifiuti	ql	22'338.70	22'303.53	-35.17
Abitanti compreso soggiornanti	nr.	6'545	6'466	-79
Media annua per abitante	kg	341.31	344.94	3.63
Media annua per abitante (raccolta normale)	kg	185.37	190.68	5.31
Media annua per abitante (raccolta separata)	kg	155.94	154.26	-1.68

Raccolta normale

Rifiuti solidi urbani	ql	9'463.38	9'483.80	20.42
Rifiuti ingombranti, strade e cimitero	ql	2'668.88	2'845.43	176.55
Totale rifiuti non separati	ql	12'132.26	12'329.23	196.97

Raccolta separata

Vegetali privati e comunali	ql	1'885.00	2'027.92	142.92
Carta e cartone	ql	3'493.40	3'521.60	28.20
Vetro (aggiornato)	ql	1'886.00	1'511.10	-374.90
Abiti usati (Caritas, Texaid, Croce Rossa)	ql	202.09	211.22	9.13
Legno	ql	1'181.96	1'248.55	66.59
Ferro minuto	ql	156.47	127.33	-29.14
Alluminio	ql	23.96	11.19	-12.77
Ingombranti ferrosi	ql	354.80	323.06	-31.74
Pneumatici	ql	2.24	2.80	0.56
Oli esausti da motore	ql	26.80	38.40	11.60
Materiale elettrico + elettronico	ql	303.01	340.00	36.99
Polistirolo espanso	ql	42.40	40.20	-2.20
Materiale inerte	ql	648.31	570.93	-77.38
Totale raccolta separata	ql	10'206.44	9'974.30	-232.14

740 Cimitero

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	9'699.59	-9'800.41	19'500.00	12'130.70
Ricavi	21'530.00	1'530.00	20'000.00	33'185.00
Saldo	11'830.41		500.00	21'054.30

Nessuna segnalazione.

750 Arginature

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	51'661.74	-3'338.26	55'000.00	41'434.75
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-51'661.74		-55'000.00	-41'434.75

Nessuna segnalazione.

780 Servizi igienici pubblici

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	4'440.00	-15'560.00	20'000.00	32'085.00
Ricavi	120.00	-9'880.00	10'000.00	37'710.00
Saldo	-4'320.00		-10'000.00	5'625.00

Ogni due anni vengono eseguiti i normali controlli degli impianti di combustione 318.010 – 434.008 con un ricavo di fr. 90.00 per impianto con tasse aggiuntive di fr.30.00 se l'appuntamento non viene rispettato. Da sempre le cifre a preventivo inserite sono identiche e vengono mantenute essendo il costo ed il ricavo sovente a pareggio. Nel 2018 non sono stati eseguiti controlli ed abbiamo versato il conguaglio per i controlli del 2017.

781 Eliminazione cadaveri animali

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'668.80	-331.20	3'000.00	2'682.30
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-2'668.80		-3'000.00	-2'682.30

Nessuna segnalazione.

789 Altre immissioni

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	15'121.55	-878.45	16'000.00	11'313.50
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-15'121.55		-16'000.00	-11'313.50

Sempre molto utilizzato il contributo comunale biciclette elettriche e benzina alchilata 366.005 con un sussidio massimo di fr.500.00 sul costo d'acquisto del mezzo ed il 50% per la benzina alchilata (massimo 10 litri). Per i dettagli si rimanda alle due ordinanze presenti sul sito del comune. L'aumento di preventivo è stato quasi interamente utilizzato.

791 Concetti di sviluppo

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	21'682.50	-3'317.50	25'000.00	24'836.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-21'682.50		-25'000.00	-24'836.00

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

8 Economia pubblica

830 Turismo

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	12'459.65	-540.35	13'000.00	12'397.85
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-12'459.65		-13'000.00	-12'397.85

Nessuna segnalazione.

860 Elettricità

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	609'671.35	199'671.35	410'000.00	437'241.25
Ricavi	243'035.00	26'035.00	217'000.00	224'228.00
Saldo	-366'636.35		-193'000.00	-213'013.25

Le valutazioni eseguite per il comparto elettricità non sono state rispettate dai consuntivi principalmente nelle voci illuminazione pubblica 312.004 con un maggior costo di fr.153'695.70 ed il consumo energia edifici pubblici 312.005 con fr.42'695.75. I motivi sono da ricercare nelle prime fatturazioni da parte di AEM per l'implementazione dei nuovi candelabri, non ancora eseguite dal 2015 al 2017 pari a fr.31'987.85, in diverse vie del comune quindi con la sostituzione dei punti luce come da MM 2240 del 27.2.2013. A fine 2018 sono stati cambiati 162 punti luce e ogni anno verranno fatturati avendo eseguito AEM SA l'investimento.

Inoltre nell'ambito della riqualifica territoriale urbana, e ciò in particolare per quanto attiene all'illuminazione di porzioni di territorio nella parte centrale di Massagno, AEM SA ha proceduto ad interventi importanti che hanno conferito uniformità e maggiore sicurezza di percorsi e spazi di fruizione pubblica.

Tra questi la parte superiore del parco Ippocastano vis-à-vis della nuova rampa d'accesso al posteggio di Gradinata Pometta, il posteggio medesimo, la pedonale Nolci e il percorso pubblico di collegamento tra il posteggio Pometta e la Via Foletti/Via dei Sindacatori al costo di fr.118'573.05. Il restante importo di fr.133'134.80 è relativo alla normale

manutenzione annuale e al costo dell'illuminazione pubblica, in linea con l'anno precedente per fr.131'123.95.

La ripartizione per le tasse di concessione dell'uso speciale delle strade comunali 410.001 è aumentata a fr.89'728.00 rispetto ai precedenti fr. 66'227.00 a seguito dell'art. 10 della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico e relativo regolamento (LA-LAEI e RLA-LAEI). La tassa metrica, che è uno dei parametri del calcolo, viene decisa annualmente dal Consiglio di Stato, che l'ha aumentata da fr.0.80 a fr.0.90 per metro quadrato.

La modifica della legge cantonale sull'energia ha approvato la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) 385.001 e 461.008 e ribadiamo si tratta contabilmente di un'operazione neutra, mentre è stato creato un fondo a bilancio. Il fondo è stato utilizzato quest'anno come concesso dagli enti locali inserendo la cifra di fr. 155'111.50 sul messaggio d'investimento 2224 relativo alla parte sportiva e mensa delle scuole. Questo importo corrisponde all'anno 2017 del FER. Il regolamento del fondo definisce la destinazione dei finanziamenti e le condizioni d'accesso agli incentivi cantonali e il Cantone ha messo a disposizione una piattaforma informatica dove annunciare gli utilizzi dei soldi messi a disposizione del Comune.

9 Finanze e imposte

900 Imposte

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	37'672.25	17'672.25	20'000.00	10'199.10
Ricavi	26'511'910.69	23'361'910.69	3'150'000.00	23'862'314.78
Saldo	26'474'238.44		3'130'000.00	23'852'115.68

Risorse fiscali

	2018 Consuntivo	2018 Preventivo	2018 Piano fin.	2017 Consuntivo
Moltiplicatore politico	80%	80%	80%	80%
40 Anno corrente PF	17'546'605.00	18'000'000.00	17'239'000.00	15'080'711.35
40 Anno corrente PG	1'369'601.80	2'000'000.00	2'160'000.00	2'705'330.75
GETTITO CON MOLTIPLICATORE	18'916'206.80	20'000'000.00	19'399'000.00	17'786'042.10
40 Imposta immobiliare	767'000.00	767'000.00	650'000.00	544'775.35
TOTALE ANNO CORRENTE	19'683'206.80	20'767'000.00	20'049'000.00	18'330'817.45
40 Imposta personale	172'283.45	180'000.00	180'000.00	173'543.10
40 Soprawenienze	2'423'706.30	1'135'000.00	1'160'000.00	4'060'197.25
40 Imposte alla fonte	1'187'410.19	1'200'000.00	1'100'000.00	930'553.23
40 Imposte speciali	3'045'303.95	800'000.00	300'000.00	366'392.70
40 Altre imposte	-	15'000.00	-	811.05
44 Imposte di successione	9'809.55	1'000.00	-	13'566.90
44 Tassa utili immobiliari	-	-	-	-
44 Imposta immobiliare PG	-	-	-	-
44 Altre partecipazioni a imposte	534.80	1'000.00	74'500.00	506.20
TOTALE VOCE 40	26'511'910.69	24'097'000.00	22'789'000.00	23'862'314.78
TOTALE VOCE 44	10'344.35	2'000.00	74'500.00	14'073.10
TOTALE	26'522'255.04	24'099'000.00	22'863'500.00	23'876'387.88
36 Contributo di livello	-401'638.00	-620'000.00	-800'000.00	-609'043.00
36 Contributo fondo perequazione	-42'289.00	-70'000.00	-76'000.00	-59'496.00
TOTALE RISORSE FISCALI	26'078'328.04	23'409'000.00	21'987'500.00	23'207'848.88

La tabella evidenzia come il gettito comunale d'imposta passa da fr.18'330'817.45 a fr.19'683'206.80 rispetto al preventivato di fr.20'767'000. La differenza di fr.1'083'793.20 rispetto al preventivato è collegata al MM 2481 del 25.2.2019 relativo alla diminuzione di gettito nel 2019 con partenze o modifiche prima del 31.12.2018 e qui in buona parte riprese. Si noti comunque una progressione rispetto al consuntivo 2017 di fr.1'352'389.35.

Le sopravvenienze d'imposta complessive si attestano a fr.2'423'706.30 rispetto ai ben più corposi fr.4'060'197.25 con una differenza di fr.1'636'490.95. Si rammenta come con il nuovo programma contabile con la chiusura 2017 si è dovuti intervenire manualmente con l'inserimento di tutti i cespiti d'imposta dopo verifica di tutti i saldi debitori d'imposte.

A bilancio ora si trovano tutte le posizioni imposte (conti 112) con la loro esatta ripartizione. Il Cantone ha previsto l'introduzione di un nuovo cambiamento con l'implementazione del futuro modello contabile denominato MCA2 e quindi assisteremo ad un nuovo cambiamento dove anche la richiesta d'acconto dovrà essere contabilizzata (come avveniva nel precedente programma contabile).

La grande differenza la si trova nelle imposte speciali 403.001 con un aumento di ben 2,2 mio di franchi dato da contribuenti che non avevano ottemperato agli obblighi di legge. Già nel commento politico abbiamo dato tutte le spiegazioni a nostra conoscenza. A preventivo 2018 avevamo comunque già innalzato questa voce da fr.300'000 a fr.800'000 stimando in un aumento di fr.500'000 la riemersione di capitali e redditi non annunciati.

Rammentiamo che nuovi arrivi corrisponderanno a nuove entrate, ma anche a maggiori oneri come ad esempio: maggiori costi scolastici, aumento del gettito fiscale con maggiori costi dati da partecipazioni del Comune a panieri cantonali, maggiore produzione di rifiuti, aumento del lavoro amministrativo e altro ancora. Presentiamo di seguito la statistica emissioni per l'anno 2017 in confronto al totale 2016:

Statistica emissioni imposte comunali

Descrizione	Persone fisiche		Persone giuridiche	
	n.	%	n.	%
Notifiche 2017				
emesse	3843	83.73%	304	63.33%
non ancora emesse	747	16.27%	176	36.67%
totale	4590	100.00%	480	100.00%
Numero notifiche 2016	4569		513	
variazione	21	0.46%	-33	-6.43%

922 Comune-Cantone

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	443'927.00	-246'073.00	690'000.00	668'539.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo	-443'927.00		-690'000.00	-668'539.00

I contributi al fondo di perequazione 361.004 e di livellamento delle potenzialità fiscali 361.008 sono scesi grazie all'attuale moltiplicatore che è all'80% dal 2015. Viene presa una media su 5 anni e fatto un calcolo ponderando il tutto con il moltiplicatore medio cantonale usato per i due contributi che per l'anno in questione dell'80%. In questo modo Massagno ha beneficiato negli ultimi 4 anni di una forte diminuzione, tanto è vero che dal contributo di livello massimo pagato nel 2013 di fr.884'365.00 (moltiplicatore 72.5%) siamo ora a fr.401'638.00 ed in futuro, a pari condizioni e leggi, scenderà ulteriormente.

Brutto da scrivere, ma questo risparmio è reso possibile unicamente grazie all'attuale moltiplicatore d'imposta. Da notare nuovamente come alcuni comuni o città riescono ad avere risultati positivi sfruttando queste entrate. Una situazione già segnalata e che dovrà in qualche modo essere sistemata con una riforma che stenta ad arrivare.

930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	12'980.80	7'980.80	5'000.00	6'932.45
Saldo	12'980.80		5'000.00	6'932.45

Nessuna segnalazione.

931 Parte comunale imposte cantonali

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	10'344.35	8'344.35	2'000.00	14'073.10
Saldo	10'344.35		2'000.00	14'073.10

Nessuna segnalazione.

940 Gestione patrimonio e dei debiti

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	384'235.93	-97'564.07	481'800.00	445'685.18
Ricavi	85'129.04	-107'370.96	192'500.00	147'994.65
Saldo	-299'106.89		-289'300.00	-297'690.53

La cifra finale complessiva è di fr. 351'314.78 contro un preventivo complessivo di fr. 367'800.00 nonostante l'aumento dei prestiti aperti, ma con tassi sempre più bassi. Nei conti si riscontra il basso livello dei tassi di finanziamento (940). Ricordiamo che il prestito a tasso zero della Confederazione a favore dei lavori di ristrutturazione della Casa Roseto viene rimborsato annualmente a quote costanti di fr. 8'000.00 con scadenza nell'anno 2036. Il totale dei debiti in conseguenza degli ingenti investimenti è aumentato di fr. 2'992'000.00, la tabella che segue dà le indicazioni sulla gestione del patrimonio e dei debiti (940). Il tasso medio dei prestiti comunali in essere per un totale di circa 52 mio di franchi è dello 0.67% (anno precedenti 0.71%).

Prestiti movimentati 2018

Istituto	Scadenza	Importo CHF	%	Istituto	Rinnovo	Importo CHF	%
Postfinance (SE No	28.06.2018	3'000'000.00	1.24%	Postfinance	01.03.2021	3'000'000.00	0.28%
Cornèr Banca	28.06.2018	2'000'000.00	0.25%	Postfinance	28.06.2023	10'000'000.00	0.38%
Cornèr Banca	28.06.2018	2'500'000.00	0.05%				
Banca dello Stato	30.06.2018	2'500'000.00	1.08%				
Ammortamento:							
Confederazione	2011-2036	8'000.00	0.00%				
Totale scadenze		10'008'000.00		Totale rinnovi		13'000'000.00	
Nuovi debiti		2'992'000.00		Rimborsi		-	

Gli interessi su imposte 329.001 sono a livelli bassi, anche per il tasso ora riconosciuto dello 0.25% su eccedenze e 0.10% sugli acconti in esubero. Per gli interessi di ritardo 421.002 invece che sono al 2.5% si denota una flessione a seguito dei ritardi conseguiti nell'emissione dei contenziosi. Si ritiene di ritornare a cifre più allineate col preventivo a partire da quest'anno.

I risultati di AEM SA hanno inciso sui redditi da partecipazioni 426.001 e quale dividendo 2017 sono stati messi a consuntivo unicamente fr.50'000.00 invece dei fr.100'000 preventivati.

990 Spese non ripartibili

	C2018	Differenze	P2018	C2017
Costi	4'566'095.05	-4'452.95	4'570'548.00	4'252'024.10
Ricavi	0.00	-500.00	500.00	0.00
Saldo	-4'566'095.05		-4'570'048.00	-4'252'024.10

La percentuale di riferimento degli ammortamenti amministrativi 331.001 è conforme alla LOC con il tasso dell'8.33 %, come da tabella ammortamenti di dettaglio.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone 361.005 è stata impugnata da oltre una sessantina di comuni dietro la spinta dei comuni di Canobbio, Melide e Vernate tramite una iniziativa legislativa dei comuni per lo stralcio di 25 mio di franchi di contributi ricorrenti imposti ai comuni dal Cantone. Ora si stanno aspettando i prossimi passi legislativi e si attenderanno le decisioni del Gran Consiglio nel merito.

Il conto investimenti

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

Annotazione in relazione ai MM relativi a CDALED Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni. Il ricorso pendente presso il Tribunale amministrativo cantonale (TRAM) è stato evaso positivamente a favore di Massagno. Il Consorzio ha provveduto quindi, dove necessario, al nuovo calcolo dei contributi legati agli investimenti. In alcuni messaggi consortili ha provveduto a dei rimborsi.

M.M.	OPERA																																																															
0 – Amministrazione generale																																																																
2388	<p><u>Sistemazione uffici al palazzo comunale</u> I lavori si sono conclusi nel corso del 2018 con una rivalutazione degli spazi e delle infrastrutture a beneficio dell'utenza e del personale. Minor costo di fr.25'134.50 dato soprattutto da molti lavori eseguiti dalla propria squadra operai facendo beneficiare di un notevole risparmio considerando anche il maggior costo dato dall'acquisto di mobili per gli spazi Cancelleria, Controllo abitanti, Conciliazione, Comunicazione, Segreteria Comunale, Ufficio tecnico dato dall'arrivo di nuovo personale.</p> <table border="0" data-bbox="432 974 1326 1249"> <thead> <tr> <th>Cancelleria</th> <th>Preventivo</th> <th>Consuntivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Pavimenti</td> <td>fr.15'120.00</td> <td>fr.17'192.25</td> </tr> <tr> <td>- Sportelli</td> <td>fr.16'200.00</td> <td>fr.11'852.18</td> </tr> <tr> <td>- Elettricista</td> <td>fr.12'420.00</td> <td>fr. 1'469.88</td> </tr> <tr> <td>- Pittore</td> <td>fr. 9'180.00</td> <td>fr. 840.68</td> </tr> <tr> <td>- Arredo</td> <td>fr.45'576.00</td> <td>fr.55'817.15</td> </tr> <tr> <td>- Imprevisti</td> <td>fr. 2'160.00</td> <td>fr. 734.00</td> </tr> <tr> <td>- Totali IVA compresa</td> <td><u>fr.100'656.00</u></td> <td><u>fr. 87'906.14</u></td> </tr> </tbody> </table> <table border="0" data-bbox="432 1279 1326 1554"> <thead> <tr> <th>Ufficio tecnico</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Pavimenti</td> <td>fr.12'960.00</td> <td>fr.13'053.20</td> </tr> <tr> <td>- Sportelli</td> <td>fr.10'800.00</td> <td>fr. 4'018.80</td> </tr> <tr> <td>- Elettricista</td> <td>fr. 8'100.00</td> <td>fr. 1'187.58</td> </tr> <tr> <td>- Pittore</td> <td>fr. 7'020.00</td> <td>fr. 266.83</td> </tr> <tr> <td>- Arredo</td> <td>fr.44'053.20</td> <td>fr.63'525.17</td> </tr> <tr> <td>- Vari e imprevisti</td> <td>fr. 2'160.00</td> <td>fr. 926.22</td> </tr> <tr> <td>- Totali IVA compresa</td> <td><u>fr.85'093.20</u></td> <td><u>fr.82'977.80</u></td> </tr> </tbody> </table> <table border="0" data-bbox="432 1583 1326 1688"> <thead> <tr> <th>Ex CED e sala municipio</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Sistemazione spazi</td> <td>fr.16'200.00</td> <td>fr. 5'930.75</td> </tr> <tr> <td>- Totali IVA compresa</td> <td><u>fr.16'200.00</u></td> <td><u>fr. 5'930.75</u></td> </tr> </tbody> </table> <table border="0" data-bbox="432 1718 1326 1787"> <tbody> <tr> <td>Totali complessivi MM 2388</td> <td>fr.201'949.20</td> <td>fr.176'814.70</td> </tr> <tr> <td>Conto chiuso.</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Cancelleria	Preventivo	Consuntivo	- Pavimenti	fr.15'120.00	fr.17'192.25	- Sportelli	fr.16'200.00	fr.11'852.18	- Elettricista	fr.12'420.00	fr. 1'469.88	- Pittore	fr. 9'180.00	fr. 840.68	- Arredo	fr.45'576.00	fr.55'817.15	- Imprevisti	fr. 2'160.00	fr. 734.00	- Totali IVA compresa	<u>fr.100'656.00</u>	<u>fr. 87'906.14</u>	Ufficio tecnico			- Pavimenti	fr.12'960.00	fr.13'053.20	- Sportelli	fr.10'800.00	fr. 4'018.80	- Elettricista	fr. 8'100.00	fr. 1'187.58	- Pittore	fr. 7'020.00	fr. 266.83	- Arredo	fr.44'053.20	fr.63'525.17	- Vari e imprevisti	fr. 2'160.00	fr. 926.22	- Totali IVA compresa	<u>fr.85'093.20</u>	<u>fr.82'977.80</u>	Ex CED e sala municipio			- Sistemazione spazi	fr.16'200.00	fr. 5'930.75	- Totali IVA compresa	<u>fr.16'200.00</u>	<u>fr. 5'930.75</u>	Totali complessivi MM 2388	fr.201'949.20	fr.176'814.70	Conto chiuso.		
Cancelleria	Preventivo	Consuntivo																																																														
- Pavimenti	fr.15'120.00	fr.17'192.25																																																														
- Sportelli	fr.16'200.00	fr.11'852.18																																																														
- Elettricista	fr.12'420.00	fr. 1'469.88																																																														
- Pittore	fr. 9'180.00	fr. 840.68																																																														
- Arredo	fr.45'576.00	fr.55'817.15																																																														
- Imprevisti	fr. 2'160.00	fr. 734.00																																																														
- Totali IVA compresa	<u>fr.100'656.00</u>	<u>fr. 87'906.14</u>																																																														
Ufficio tecnico																																																																
- Pavimenti	fr.12'960.00	fr.13'053.20																																																														
- Sportelli	fr.10'800.00	fr. 4'018.80																																																														
- Elettricista	fr. 8'100.00	fr. 1'187.58																																																														
- Pittore	fr. 7'020.00	fr. 266.83																																																														
- Arredo	fr.44'053.20	fr.63'525.17																																																														
- Vari e imprevisti	fr. 2'160.00	fr. 926.22																																																														
- Totali IVA compresa	<u>fr.85'093.20</u>	<u>fr.82'977.80</u>																																																														
Ex CED e sala municipio																																																																
- Sistemazione spazi	fr.16'200.00	fr. 5'930.75																																																														
- Totali IVA compresa	<u>fr.16'200.00</u>	<u>fr. 5'930.75</u>																																																														
Totali complessivi MM 2388	fr.201'949.20	fr.176'814.70																																																														
Conto chiuso.																																																																
2387	<p><u>Hardware/software sistema informatico amministrazione</u> L'implementazione dei nuovi personal computer con l'aggiornamento del sistema operativo Windows, antivirus e posta elettronica si è concluso nel 2018. Viene lasciato ancora aperto il credito per la sostituzione delle stampanti e acquisto di alcuni PC e schermi di riserva in caso di rotture improvvise. Conto aperto.</p>																																																															

	<p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u></p> <p>Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a messaggio come ai citati disposti della LOC e del ROC. La cifra di fr. 150'000.00 di preventivo non è stata superata con un minor utilizzo pari a fr. 68'263.15 e ha permesso di effettuare spese che il Municipio ha limitato allo stretto necessario.</p> <p>Il nuovo programma contabile obbliga l'apertura di una voce d'investimento per ogni spesa legata alle spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC e quindi si rimanda ai singoli messaggi senza numero per i dettagli del caso.</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio</td> <td style="text-align: right;">16'155.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Percorsi ciclabili del Luganese 2° tappa 1a rata 2018</td> <td style="text-align: right;">47'000.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">CDALED messaggio consortile D001</td> <td style="text-align: right;">10'153.70</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">CDALED messaggio consortile D002</td> <td style="text-align: right;">8'428.15</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">81'736.85</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Investimenti senza MM</td> <td style="text-align: right;">150'000.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Differenza</td> <td style="text-align: right;">-68'263.15</td> </tr> </table>	Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio	16'155.00	Percorsi ciclabili del Luganese 2° tappa 1a rata 2018	47'000.00	CDALED messaggio consortile D001	10'153.70	CDALED messaggio consortile D002	8'428.15	Totale	81'736.85	Investimenti senza MM	150'000.00	Differenza	-68'263.15																									
Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio	16'155.00																																							
Percorsi ciclabili del Luganese 2° tappa 1a rata 2018	47'000.00																																							
CDALED messaggio consortile D001	10'153.70																																							
CDALED messaggio consortile D002	8'428.15																																							
Totale	81'736.85																																							
Investimenti senza MM	150'000.00																																							
Differenza	-68'263.15																																							
2435	<p><u>Acquisto mappale Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG</u></p> <p>L'acquisto dei sedimi in oggetto è avvenuto nel corso dell'anno 2019 e quindi il conto non risulta movimentato nel 2018. Si è deciso l'acquisto anche per poter pianificare in base a future esigenze un comparto che attualmente risulta fatiscente. Per evitare in futuro un ulteriore degrado si è preferito non rimandare oltre l'acquisizione dei terreni.</p> <p>Conto aperto.</p>																																							
2 – Educazione																																								
2462	<p><u>Intervento urgente sostituzione centrale termica scuola infanzia centrale</u></p> <p>Viene approvata la liquidazione del MM 2462.</p> <p>Le opere e le prestazioni previste dai consulenti incaricati dal Municipio sono terminate.</p> <p>A fronte di un preventivo globale di fr. 118'500.00 si prende atto di un totale di spese sostenute pari a fr. 111'729.05 corrisponde un minor costo di fr. 6'770.95.</p> <p>I sussidio cantonale ai sensi del "Decreto esecutivo concernente l'attuazione di una politica energetica attraverso un programma di incentivi nel settore dell'energia" sono pari a fr. 3'600.00.</p> <p>Confrontando la tabella a pagina 2 del Messaggio municipale, di seguito sono suddivisi i costi come segue:</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-top: 20px;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: center;">Preventivo</th> <th style="text-align: center;">Consuntivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Smontaggi</td> <td style="text-align: right;">fr. 3'000</td> <td style="text-align: right;">940.00</td> </tr> <tr> <td>- Degasificazione serbatoio olio esistente</td> <td style="text-align: right;">2'300</td> <td style="text-align: right;">2'860.00</td> </tr> <tr> <td>- Allacciamento gas</td> <td style="text-align: right;">4'500</td> <td style="text-align: right;">4'540.00</td> </tr> <tr> <td>- Scavo per entrata gas</td> <td style="text-align: right;">11'600</td> <td style="text-align: right;">9'060.50</td> </tr> <tr> <td>- Opere di muratura</td> <td style="text-align: right;">21'000</td> <td style="text-align: right;">19'581.80</td> </tr> <tr> <td>- Opere impianto riscaldamento</td> <td style="text-align: right;">45'100</td> <td style="text-align: right;">45'845.85</td> </tr> <tr> <td>- Nuova canna fumaria</td> <td style="text-align: right;">3'000</td> <td style="text-align: right;">3'322.60</td> </tr> <tr> <td>- Opere da elettricista</td> <td style="text-align: right;">14'500</td> <td style="text-align: right;">13'364.35</td> </tr> <tr> <td>- Imprevisti</td> <td style="text-align: right;">5'000</td> <td style="text-align: right;">4'225.90</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">110'000</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">103'741.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">IVA</td> <td style="text-align: right;">8'470</td> <td style="text-align: right;">7'988.05</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">fr. 118'470</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">111'729.05</td> </tr> </tbody> </table>		Preventivo	Consuntivo	- Smontaggi	fr. 3'000	940.00	- Degasificazione serbatoio olio esistente	2'300	2'860.00	- Allacciamento gas	4'500	4'540.00	- Scavo per entrata gas	11'600	9'060.50	- Opere di muratura	21'000	19'581.80	- Opere impianto riscaldamento	45'100	45'845.85	- Nuova canna fumaria	3'000	3'322.60	- Opere da elettricista	14'500	13'364.35	- Imprevisti	5'000	4'225.90	Totale	110'000	103'741.00	IVA	8'470	7'988.05	Totale	fr. 118'470	111'729.05
	Preventivo	Consuntivo																																						
- Smontaggi	fr. 3'000	940.00																																						
- Degasificazione serbatoio olio esistente	2'300	2'860.00																																						
- Allacciamento gas	4'500	4'540.00																																						
- Scavo per entrata gas	11'600	9'060.50																																						
- Opere di muratura	21'000	19'581.80																																						
- Opere impianto riscaldamento	45'100	45'845.85																																						
- Nuova canna fumaria	3'000	3'322.60																																						
- Opere da elettricista	14'500	13'364.35																																						
- Imprevisti	5'000	4'225.90																																						
Totale	110'000	103'741.00																																						
IVA	8'470	7'988.05																																						
Totale	fr. 118'470	111'729.05																																						

	<p>La voce "imprevisti" comprende la sostituzione della copertura di un camino esistente, l'isolazione di alcune condotte ed una porta di accesso al locale, ora nuova. Conto chiuso.</p>
2141	<p><u>Centro scolastico Nosedo corpo aule ristrutturazione ed ampliamento</u> Eseguito il messaggio di credito suppletorio MM 2470 e approvato a maggioranza dal Legislativo. Sorpasso ratificato fr.2'347'262.69. Conto chiuso.</p>
2224	<p><u>Centro scolastico Nosedo parte sportiva e mensa</u> Lavori conclusi rimane una vertenza ferma all'ufficio fallimenti per una ditta che nel frattempo è fallita e ci sono due fatture contestate per fr.30'383.93. Sempre nel MM 2470 sono stati dati i dettagli legati alla parte sportiva e mensa. Quando la vertenza sarà stata chiusa si potrà chiudere anche il messaggio e dare le cifre definitive. Conto aperto.</p>
3 – Cultura e tempo libero	
2418	<p><u>Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio Valgersa</u> È arrivata la prima fattura da parte di Savosa quale acconto per i lavori eseguiti. Per questo messaggio Savosa è il comune di riferimento. I lavori sono terminati nel 2019. Conto aperto.</p>
2473	<p><u>Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa</u> Il messaggio nel corso dell'anno 2018 non ha ricevuto fatture da computare. Conto aperto.</p>
5 – Previdenza sociale	
2386	<p><u>Ampliamento climatizzazione CA Girasole</u> L'opera è stata portata a compimento nel 2019 e non si può ancora chiudere il messaggio essendo anche in attesa dei sussidi cantonali. Conto aperto.</p>
2416	<p><u>Aggiornamento rete informatica CA Girasole</u> L'opera è stata portata a compimento nel 2019 e non si può ancora chiudere il messaggio essendo anche in attesa dei sussidi cantonali. Conto aperto.</p>
6 – Traffico	
2202	<p><u>Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali</u> Nessuna fattura è ancora giunta dal Cantone per queste opere che esulano da un controllo comunale, in quanto i lavori sono stati eseguiti solo parzialmente. Conto aperto.</p>

2274	<u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u> Conto non ancora movimentato. La procedura è in sospeso per un ricorso pendente presso il Cantone. Conto aperto.
2297	<u>Interventi per la realizzazione della sistemazione esterna del Quartiere Santa Lucia</u> Manca sempre unicamente la porzione di sistemazione che sarà successiva all'allargamento della Via S. Gottardo, progetto cantonale (vedi MM 2274). La procedura di pubblicazione per i contributi di miglioria è stata eseguita e nel 2019 sono stati evasi la maggioranza dei reclami. L'evasione dei restanti è ancora in corso. Conto aperto.
2308	<u>Quota di finanziamento PTL / PAL 2014-2033</u> Si tratta del credito quadro per vent'anni del finanziamento delle opere di PTL / PAL 2014-2033. Ogni anno viene addebitata la quota dal Cantone. Conto aperto.
2311	<u>Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere di PGS</u> Conto non ancora movimentato. Si rimanda al testo del messaggio per i dettagli e la tempistica. Questo conto va in parallelo con il MM 2274 per la sistemazione dell'incrocio ex Arizona, lavori sospesi per un ricorso pendente. Sono stati spesi Fr. 3'951.60 (IVA compresa) per un sondaggio richiesto dalla DL per l'allestimento dei capitolati. Conto aperto.
	<u>Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC)</u> Si tratta di acconto richiesto dal Cantone per i percorsi ciclabili del Luganese con addebito diretto in conto corrente Stato-Comuni. Essendo comunque il costo imposto dal Cantone (cfr. Messaggio n. 1529, del 21.3.2012) per il momento si procrastina l'emissione di un messaggio municipale ad hoc preferendo l'utilizzo di investimenti senza messaggio. Conto chiuso.
7 – Protezione ambiente e sistemazione territorio	
2063	<u>Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni opera automatici industriali trattenuta acque</u> Il messaggio consortile n. 72 è stato chiuso con un accredito di fr.871.55. Rispetto al credito richiesto di fr.222'000.00 sono stati spesi fr.196'240.20 con un minor costo di fr.25'759.80. Conto chiuso.
2080	<u>Rifacimento canalizzazione attraverso mappale 136</u> La situazione è invariata rispetto allo scorso anno, per questo lavoro manca unicamente l'allacciamento alla rete su Via S. Gottardo che è prevista con i lavori di sistemazione dell'incrocio ex Arizona, progetto cantonale. Conto aperto.
2096	<u>CDALED Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni sistemazione del fiume Vedeggio</u> Conto non movimentato. Conto aperto.

2142	<p><u>Spese investimento Consorzio depurazione acque e dintorni, diverse opere</u> I quattro messaggi consortili n. 12, 21, 23 e 24 sono stati chiusi con un addebito di fr.2'192.50. Rispetto al credito richiesto di fr.140'000.00 sono stati spesi fr.124'646.00 con un minor costo di fr.15'354.00. Conto chiuso.</p>
2163	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni risanamento condotte</u> Il messaggio consortile n. 27 è stato chiuso con un accredito di fr.1'521.70. Rispetto al credito richiesto di fr.206'590.55 sono stati spesi fr.159'348.20 con un minor costo di fr.47'242.35. Conto chiuso.</p>
2165	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, Piano Generale smaltimento acque</u> Il messaggio consortile n. 06 è stato chiuso con un accredito di fr.19'361.30. Rispetto al credito richiesto di fr.237'600.00 sono stati spesi fr.190'595.85 con un minor costo di fr.47'004.15. Conto chiuso.</p>
2206	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> I quattro messaggi consortili n. 30, 34, 36 e 39 sono stati chiusi con un accredito di fr.10'069.90. Rispetto al credito richiesto di fr.207'692.20 sono stati spesi fr.78'110.35 con un minor costo di fr.129'581.85. Conto chiuso.</p>
2207	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> I due messaggi consortili che compongono il nostro MM sono il n. 20 che è stato chiuso ed il n. 38 che invece è aperto e ci hanno addebitato la quota parte di fr.274'426.20 per i lavori svolti. Conto aperto.</p>
2222	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> I due messaggi consortili n. 43 e 47 sono stati chiusi con un addebito di fr.818.20. Rispetto al credito richiesto di fr.15'435.45 sono stati spesi fr.14'253.65 con un minor costo di fr.1'273.95. Conto chiuso.</p>
2223	<p><u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1</u> Conto non movimentato. Il lavoro è proseguito per poter emettere la richiesta d'acconto sulle opere preventivate. La ricostruzione di ogni mappale nell'ultimo ventennio è terminata. I prospetti d'emissione ed il calcolo sono stati intimati agli attuali proprietari in relazione a tutti i mappali del comune a fine maggio 2019. Conto aperto.</p>
2227	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto movimentato in base alla nostra quota parte in relazione ai messaggi consortili n. 42 e 44. Conto aperto.</p>

2277	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto movimentato in base alla nostra quota parte in relazione al messaggio consortile n. 25. Conto aperto.</p>
80054	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio</u> Il messaggio consortile n. 54 è stato chiuso con un addebito di fr.1'332.45. Rispetto al credito segnalato di fr.17'800.00 sono stati spesi fr.10'184.45 con un minor costo di fr.7'615.55. Conto chiuso.</p>
80056	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Conto non movimentato da parte del Consorzio. Conto aperto.</p>
80059	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sost. canalizzazione Tesserete / Lugaggia</u> Il messaggio consortile n. 59 è stato chiuso con un addebito di fr.7'124.65. Rispetto al credito segnalato di fr.26'200.00 sono stati spesi fr.22'755.65 con un minor costo di fr.3'444.35. Conto chiuso.</p>
80060	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, per la progettazione della ristrutturazione e ammodernamento del trattamento acque incluso il trattamento dei microinquinanti</u> Conto non movimentato da parte del Consorzio. Conto aperto.</p>
80062	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Conto non movimentato da parte del Consorzio. Conto aperto.</p>
	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito D001 Collettore Via Grumo (inv. senza MM art. 10 ROC)</u> Dal 2018 il Consorzio può eseguire dei messaggi consortili definiti deleghe. Si tratta di delega di competenza della Delegazione consortile. Nello specifico si tratta di un investimento necessario per l'ottimizzazione o il potenziamento dei processi o condizionati da eventi o decisioni esterne. D001 credito per la sostituzione del collettore in via Grumo a Gravesano resosi necessario per una modifica viaria da parte del Cantone. Costo quota parte di fr.10'153.70. Conto chiuso</p>
	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito D002 sostituzione clappe e posa nuovi sgrigliatori – Piazza Manzoni (inv. senza MM art. 10 ROC)</u> Dal 2018 il Consorzio può eseguire dei messaggi consortili definiti deleghe. Si tratta di delega di competenza della Delegazione consortile. Nello specifico si tratta di un investimento necessario per l'ottimizzazione o il potenziamento dei processi o condizionati da eventi o decisioni esterne. D002 credito resosi necessario per l'attuazione del Piano generale di</p>

	<p>smaltimento canalizzazione è stata prevista la posa di un nuovo sgrigliatore in Piazza Manzoni e in concomitanza a questi lavori sono state sostituite le clappe anti-ritorno. Costo quota parte di fr.8'428.15. Conto chiuso</p>
80068	<p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, S01-S02 Paradiso</u> Conto movimentato in base alla nostra quota parte in relazione al messaggio consortile n. 68 per la sostituzione di una condotta in pressione situata sotto il lungolago tra la stazione di pompaggio S01 (Paradiso) e la S02 (Lugano). Le opere sono terminate, ma manca la fattura a saldo da parte del Consorzio ai comuni. Conto aperto.</p>
80071	<p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, potenziamento collettore Via Adamini Lugano</u> Conto movimentato in base alla nostra quota parte in relazione al messaggio consortile n. 71. La città di Lugano ha in previsione importanti opere di sovra e sottostruttura in via Adamini in concomitanza dei quali si prevede la sostituzione delle condotte consortili. Conto aperto.</p>
80073	<p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, rifacimento SP + BIO.C19 Incrocio Arizona</u> Conto movimentato in base alla nostra quota parte in relazione al messaggio consortile n. 73. E' stato segnalato un funzionamento non ottimale dello scaricatore di piena +BIO.C19 a Massagno. Il Cantone prevede importanti opere in questa zona per cui si valuterà l'opportunità dell'intervento. Conto aperto.</p>
2067	<p><u>Adesione marchio Città dell'energia</u> Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2112	<p><u>Allestimento del PR-TriMa PR comparto trincea ferroviaria con Lugano</u> I lavori del tavolo di lavoro TriMa sono proseguiti. Gli aspetti principali su questo importante tema sono stati inseriti nel completamento del Piano regolatore intercomunale che troverà la sua conclusione nel corso del 2019 attraverso un messaggio all'attenzione dei Consigli comunali di Massagno e Lugano per l'adozione della variante di Piano regolatore. Essendo un messaggio particolare nel suo utilizzo (Massagno è capo fila nel pagamento delle fatture e Lugano vi contribuisce al 50%) la rimanenza del credito disponibile dei fr.140'000.00 è a fine anno di fr.32'536.85. Conto aperto.</p>
2275	<p><u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u> Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Situazione invariata sempre per il ricorso pendente. Conto aperto.</p>

<p>2361</p>	<p><u>Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne</u> Confrontando la tabella a pagina 5 del MM 2361 , di seguito sono suddivisi i costi come segue:</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th>Prestazioni</th> <th>Preventivo</th> <th>Consuntivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Progettista edificio Cinema Lux</td> <td>49'500.00</td> <td>48'494.50</td> </tr> <tr> <td>- Progettista sistemazione esterna</td> <td>51'000.00</td> <td>49'000.00</td> </tr> <tr> <td>- ingegnere civile</td> <td>12'500.00</td> <td>10'785.00</td> </tr> <tr> <td>- Ingegnere RVCS</td> <td>11'500.00</td> <td>10'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Ingegnere elettrotecnico</td> <td>7'800.00</td> <td>7'323.60</td> </tr> <tr> <td>- Consulente smaltimento amianto</td> <td>11'500.00</td> <td>5'651.47</td> </tr> <tr> <td>- Bauphysiker</td> <td>9'800.00</td> <td>11'098.24</td> </tr> <tr> <td>- Consulente Polizia del fuoco</td> <td>7'200.00</td> <td>1'561.65</td> </tr> <tr> <td>- Geometra</td> <td>2'500.00</td> <td>3'510.00</td> </tr> <tr> <td>- spese</td> <td>5'000.00</td> <td>4'329.80</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td>168'300.00</td> <td>151'754.26</td> </tr> </tbody> </table> <p>Non vi sono particolari commenti a quanto precede. Il Geometra è costato un po' più del previsto in quanto, per la sistemazione esterna, è stata reputata necessaria una sezione in più rispetto a quanto preventivato. Il Bauphysiker ha visto un aumento delle prestazioni per uno studio fonico necessario per il Salone Cosmo. Il Consulente della Polizia del Fuoco ha in questa fase impiegato molto meno ore del previsto, alla luce della semplicità del progetto. Valga la stessa osservazione per il Consulente per lo smaltimento dell'amianto. Conto chiuso.</p>	Prestazioni	Preventivo	Consuntivo	- Progettista edificio Cinema Lux	49'500.00	48'494.50	- Progettista sistemazione esterna	51'000.00	49'000.00	- ingegnere civile	12'500.00	10'785.00	- Ingegnere RVCS	11'500.00	10'000.00	- Ingegnere elettrotecnico	7'800.00	7'323.60	- Consulente smaltimento amianto	11'500.00	5'651.47	- Bauphysiker	9'800.00	11'098.24	- Consulente Polizia del fuoco	7'200.00	1'561.65	- Geometra	2'500.00	3'510.00	- spese	5'000.00	4'329.80	totale	168'300.00	151'754.26
Prestazioni	Preventivo	Consuntivo																																			
- Progettista edificio Cinema Lux	49'500.00	48'494.50																																			
- Progettista sistemazione esterna	51'000.00	49'000.00																																			
- ingegnere civile	12'500.00	10'785.00																																			
- Ingegnere RVCS	11'500.00	10'000.00																																			
- Ingegnere elettrotecnico	7'800.00	7'323.60																																			
- Consulente smaltimento amianto	11'500.00	5'651.47																																			
- Bauphysiker	9'800.00	11'098.24																																			
- Consulente Polizia del fuoco	7'200.00	1'561.65																																			
- Geometra	2'500.00	3'510.00																																			
- spese	5'000.00	4'329.80																																			
totale	168'300.00	151'754.26																																			
<p>2362</p>	<p><u>Progettazione degli interventi di manutenzione straordinaria spogliatoi campo da calcio del centro sportivo Valgersa (quota parte)</u> Il Comune di Savosa ha seguito direttamente i lavori inerenti la progettazione e futura manutenzione straordinaria degli spogliatoi del campo di calcio del centro sportivo Valgersa (vedi anche MM 2418). La progettazione non ha più avuto movimenti contabili e lo studio d'architettura ha rassegnato la chiusura del messaggio come segue (IVA e spese comprese):</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th></th> <th>Consuntivo</th> <th>Preventivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Onorario architetto</td> <td>fr.25'594.40</td> <td>fr.28'620.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorario ing. civile</td> <td>fr. 4'399.35</td> <td>fr. 7'450.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorario geologo</td> <td>fr.10'800.00</td> <td>fr.15'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorario ing. RCVS</td> <td>fr. 4'776.85</td> <td>fr.14'500.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorario ing. elettrotecnico / cons. antincendio</td> <td>fr. 4'296.25</td> <td>fr. 8'700.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorario consulente ambientale</td> <td>fr. 3'027.65</td> <td>fr. 6'200.00</td> </tr> <tr> <td>- Bauphysiker e polizia del fuoco</td> <td>fr. 0.00</td> <td>fr. 9'100.00</td> </tr> <tr> <td>- Spese 3%</td> <td>fr. 0.00</td> <td>fr. 2'700.00</td> </tr> <tr> <td>- Totale complessivo</td> <td><u>fr.52'894.50</u></td> <td><u>fr.92'270.00</u></td> </tr> <tr> <td>- Quota parte Massagno</td> <td>fr.26'447.25</td> <td>fr.46'135.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Conto chiuso.</p>		Consuntivo	Preventivo	- Onorario architetto	fr.25'594.40	fr.28'620.00	- Onorario ing. civile	fr. 4'399.35	fr. 7'450.00	- Onorario geologo	fr.10'800.00	fr.15'000.00	- Onorario ing. RCVS	fr. 4'776.85	fr.14'500.00	- Onorario ing. elettrotecnico / cons. antincendio	fr. 4'296.25	fr. 8'700.00	- Onorario consulente ambientale	fr. 3'027.65	fr. 6'200.00	- Bauphysiker e polizia del fuoco	fr. 0.00	fr. 9'100.00	- Spese 3%	fr. 0.00	fr. 2'700.00	- Totale complessivo	<u>fr.52'894.50</u>	<u>fr.92'270.00</u>	- Quota parte Massagno	fr.26'447.25	fr.46'135.00			
	Consuntivo	Preventivo																																			
- Onorario architetto	fr.25'594.40	fr.28'620.00																																			
- Onorario ing. civile	fr. 4'399.35	fr. 7'450.00																																			
- Onorario geologo	fr.10'800.00	fr.15'000.00																																			
- Onorario ing. RCVS	fr. 4'776.85	fr.14'500.00																																			
- Onorario ing. elettrotecnico / cons. antincendio	fr. 4'296.25	fr. 8'700.00																																			
- Onorario consulente ambientale	fr. 3'027.65	fr. 6'200.00																																			
- Bauphysiker e polizia del fuoco	fr. 0.00	fr. 9'100.00																																			
- Spese 3%	fr. 0.00	fr. 2'700.00																																			
- Totale complessivo	<u>fr.52'894.50</u>	<u>fr.92'270.00</u>																																			
- Quota parte Massagno	fr.26'447.25	fr.46'135.00																																			

2427	<p><u>Pianificazione porta Ovest - sospeso</u> La richiesta di credito è stata sospesa ed il messaggio ritornato in Municipio. La segnalazione è unicamente di promemoria contabile. Messaggio sospeso.</p>
	<p><u>Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio – Investimento senza MM art. 10 ROC</u> Nell'ambito del progetto cantonale di riqualifica della via S. Gottardo, da via Stazio fino all'incrocio Cappella due Mani, si è previsto di sistemare le nostre canalizzazioni, come previsto dal PGS per la tratta che da via Stazio arriva all'altezza di via Praccio (fase 2). Nel 2019 avremo il costo a saldo della progettazione che ci compete per ulteriori fr.13'709.13, sempre nei crediti senza messaggio comunale annuali. Conto chiuso.</p>



COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2018

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

Riassunto consuntivo

Conto di gestione corrente	2018		2017	
	fr.	totale fr.	fr.	totale fr.
uscite correnti	23'493'157.94		24'077'207.59	
ammortamenti ordinari beni amm.	3'689'577.30		3'396'048.40	
ammortamenti suppl. beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
Totale spese correnti		<u>27'182'735.24</u>		<u>27'473'255.99</u>
ricavi correnti	30'101'075.85		27'682'855.68	
ricavi straord.				
Totale ricavi		<u>30'101'075.85</u>		<u>27'682'855.68</u>
risultato esercizio		<u>2'918'340.61</u>		<u>209'599.69</u>
(- = disavanzo + = avanzo)				

Conto degli investimenti in beni amministrativi

uscite per investimenti	2'860'169.51	8'968'332.77
entrate per investimenti	<u>248'593.65</u>	<u>1'423'989.10</u>
Onere netto per investimenti	<u>2'611'575.86</u>	<u>7'544'343.67</u>

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	2'611'575.86	7'544'343.67
ammortamenti ordinari beni amm.	3'689'577.30	3'396'048.40
ammortamenti suppl. beni amm.		
ammortamenti patr. di beni amm.		
risultato esercizio	<u>2'918'340.61</u>	<u>209'599.69</u>
autofinanziamento	253.02%	47.79%
t o t a l e	<u>6'607'917.91</u>	<u>3'605'648.09</u>
(- = disavanzo + = avanzo)	<u>3'996'342.05</u>	<u>-3'938'695.58</u>

Riassunto del bilancio

beni patrimoniali	18'553'107.73	14'771'541.55
beni amministrativi	<u>47'942'354.36</u>	<u>49'020'355.80</u>
totale attivi	<u>66'495'462.09</u>	<u>63'791'897.35</u>
capitale dei terzi	55'789'491.56	56'048'670.33
finanziamenti speciali	612'843.80	577'440.90
capitale proprio	<u>10'093'126.73</u>	<u>7'165'786.12</u>
totale passivi	<u>66'495'462.09</u>	<u>63'791'897.35</u>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	70

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		CONSUNTIVO 2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'320'510.03	11.03 %	565'252.96	1.88%	3'592'800.00	587'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'463'759.47	4.86 %	207'385.35	0.69%	1'444'800.00	188'000.00
2 EDUCAZIONE	5'060'484.28	16.81 %	747'089.30	2.48%	4'924'500.00	830'700.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'180'042.16	3.92 %	50'610.65	0.17%	1'287'250.00	60'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	154'746.20	0.51 %	9'823.65	0.03%	150'500.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	7'241'193.12	24.06 %	167'695.15	0.56%	7'390'600.00	245'500.00
6 TRAFFICO	1'668'116.25	5.54 %	378'677.46	1.26%	2'063'900.00	385'500.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'039'822.50	3.45 %	1'111'141.45	3.69%	1'431'300.00	1'176'600.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	622'131.00	2.07 %	243'035.00	0.81%	423'000.00	217'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	5'431'930.23	18.05 %	26'620'364.88	88.44%	5'762'348.00	3'350'000.00
TOTALI	27'182'735.24	90.30 %	30'101'075.85	100.00%	28'470'998.00	7'050'800.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						21'420'198.00
AVANZO D'ESERCIZIO	2'918'340.61	9.70 %				
TOTALI A PAREGGIO	30'101'075.85		30'101'075.85		28'470'998.00	28'470'998.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	71

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	POTERE LEGISLATIVO	33'736.40	0.11	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	276'497.89	0.92	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	50'960.84	0.17	0.00	0.00
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'568'859.79	8.53	215'952.83	0.72
090	CONTI NON RIPARTIBILI	390'455.11	1.30	349'300.13	1.16
	TOTALE PER DICASTERO	3'320'510.03		565'252.96	
	<i>Maggior spesa</i>			2'755'257.07	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	REGISTRO FONDARIO	13'334.00	0.04	26'403.80	0.09
101	CONTROLLO ABITANTI	3'640.00	0.01	71'848.20	0.24
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	140'846.05	0.47	88'408.35	0.29
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	217'423.90	0.72	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	0.00	20'725.00	0.07
113	POLIZIA	793'460.52	2.64	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	120'337.75	0.40	0.00	0.00
151	MILITARE	13'872.25	0.05	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	160'845.00	0.53	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'463'759.47		207'385.35	
	<i>Maggior spesa</i>			1'256'374.12	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA INFANZIA	1'334'270.19	4.43	186'508.45	0.62
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'362'476.97	11.17	437'961.65	1.45
211	SCUOLA MONTANA	343'757.12	1.14	122'619.20	0.41
212	SCUOLA MEDIA	19'980.00	0.07	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	72

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

R I C A V I %

TOTALE PER DICASTERO

5'060'484.28

747'089.30

Maggior spesa

4'313'394.98

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

300	PROMOZIONE CULTURALE	15'250.95	0.05	530.00	0.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	260'690.32	0.87	440.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	361'004.20	1.20	0.00	0.00
340	SPORT	418'790.35	1.39	31'593.95	0.10
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	84'306.34	0.28	18'046.70	0.06
390	CULTO	40'000.00	0.13	0.00	0.00

TOTALE PER DICASTERO

1'180'042.16

50'610.65

Maggior spesa

1'129'431.51

4 SALUTE PUBBLICA

450	PROFILASSI SANITARIA	12'536.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	55'321.35	0.18	9'823.65	0.03
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	86'888.85	0.29	0.00	0.00

TOTALE PER DICASTERO

154'746.20

9'823.65

Maggior spesa

144'922.55

5 PREVIDENZA SOCIALE

500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	152'841.39	0.51	12'632.20	0.04
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'213'178.00	7.35	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	165'378.00	0.55	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	2'834'630.44	9.42	124'162.95	0.41
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'062'824.24	3.53	30'900.00	0.10
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	812'341.05	2.70	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	73

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

				RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		7'241'193.12		167'695.15	
<i>Maggior spesa</i>				7'073'497.97	
6	TRAFFICO				
620	RETE STRADALE COMUNALE	825'733.75	2.74	42'512.10	0.14
621	POSTEGGI E AUTOSILI	44'095.55	0.15	281'605.36	0.94
650	FERROVIE PRIVATE	344'592.00	1.14	54'560.00	0.18
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	450'035.80	1.50	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	3'659.15	0.01	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'668'116.25		378'677.46	
<i>Maggior spesa</i>				1'289'438.79	
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	253'772.95	0.84	509'220.75	1.69
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	680'775.37	2.26	580'270.70	1.93
740	CIMITERO	9'699.59	0.03	21'530.00	0.07
750	ARGINATURE	51'661.74	0.17	0.00	0.00
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	4'440.00	0.01	120.00	0.00
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	2'668.80	0.01	0.00	0.00
789	ALTRE IMMISSIONI	15'121.55	0.05	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	21'682.50	0.07	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'039'822.50		1'111'141.45	
<i>Maggior ricavo</i>		71'318.95			
8	ECONOMIA PUBBLICA				
830	TURISMO	12'459.65	0.04	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	609'671.35	2.03	243'035.00	0.81



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	74

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE					
	SPESE	%	RICAVI	%	
TOTALE PER DICASTERO		622'131.00	243'035.00		
<i>Maggior spese</i>			379'096.00		
9	FINANZE ED IMPOSTE				
900	IMPOSTE	37'672.25	26'511'910.69	88.08	
922	COMUNI-CANTONE	443'927.00	0.00	0.00	
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	12'980.80	0.04	
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	10'344.35	0.03	
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	384'235.93	85'129.04	0.28	
990	SPESE NON RIPARTIBILI	4'566'095.05	0.00	0.00	
TOTALE PER DICASTERO		5'431'930.23	26'620'364.88		
<i>Maggior ricavo</i>		21'188'434.65			
TOTALI		27'182'735.24	30'101'075.85	100.00	%
AVANZO D'ESERCIZIO		2'918'340.61		9.70	%
TOTALI A PAREGGIO		30'101'075.85	30'101'075.85		



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	75

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	27'182'735.24	28'470'998.00	27'473'255.99
30 SPESE PER IL PERSONALE	7'888'358.85	8'213'350.00	7'992'512.57
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'616'185.51	3'700'200.00	3'468'412.41
32 INTERESSI PASSIVI	382'827.13	479'800.00	444'546.83
33 AMMORTAMENTI	3'921'548.30	3'908'248.00	3'520'373.20
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'910'293.26	2'238'400.00	2'295'494.85
36 CONTRIBUTI PROPRI	9'260'215.19	9'731'000.00	9'543'915.13
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	203'307.00	200'000.00	208'001.00
4 RICAVI CORRENTI	30'101'075.85	7'050'800.00	27'682'855.68
40 IMPOSTE	26'511'910.69	3'150'000.00	23'862'314.78
41 REGALIE E CONCESSIONI	89'728.00	67'000.00	66'227.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	845'813.60	1'035'200.00	901'196.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'894'142.91	1'904'100.00	1'986'305.15
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	23'325.15	7'000.00	21'005.55
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	95'028.45	177'000.00	128'226.40
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	628'334.45	660'500.00	686'006.70
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	12'792.60	50'000.00	31'573.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	76

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	27'182'735.24	28'470'998.00	27'473'255.99
30	29.02	SPESE PER IL PERSONALE	7'888'358.85	8'213'350.00	7'992'512.57
300	0.70	ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	190'339.50	200'000.00	169'060.00
301	13.66	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	3'712'438.60	4'080'700.00	3'993'681.07
302	9.48	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'577'457.76	2'477'700.00	2'462'186.35
303	2.01	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	547'389.75	600'600.00	579'584.35
304	2.59	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	703'252.07	666'800.00	658'044.80
305	0.39	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	106'344.27	138'050.00	110'355.25
306	0.06	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	17'499.30	23'500.00	5'496.30
309	0.12	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	33'637.60	26'000.00	14'104.45
31	13.30	SPESE PER BENI E SERVIZI	3'616'185.51	3'700'200.00	3'468'412.41
310	0.65	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	175'878.14	204'000.00	175'136.34
311	0.29	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	77'501.74	150'000.00	36'777.75
312	2.00	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	544'506.50	375'000.00	387'057.90
313	0.81	MATERIALE DI CONSUMO	218'891.44	259'500.00	200'678.84
314	2.18	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	593'676.51	732'500.00	628'280.54
315	1.06	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	289'082.17	288'000.00	341'954.37
316	1.07	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	289'576.05	278'700.00	297'608.57
317	0.12	RIMBORSO SPESE	32'526.45	48'000.00	35'285.90
318	5.00	SERVIZI ED ONORARI	1'359'989.86	1'329'000.00	1'332'172.04
319	0.13	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	34'556.65	35'500.00	33'460.16
32	1.41	INTERESSI PASSIVI	382'827.13	479'800.00	444'546.83



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
320	0.00	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	0.00	3'000.00	0.00
321	0.04	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	11'192.60	19'000.00	27'677.47
322	1.29	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	351'314.78	367'800.00	378'444.31
323	0.02	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	5'072.30	10'000.00	8'304.25
329	0.06	ALTRI INTERESSI PASSIVI	15'247.45	80'000.00	30'120.80
33	14.43	AMMORTAMENTI	3'921'548.30	3'908'248.00	3'520'373.20
330	0.85	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	231'971.00	255'000.00	124'324.80
331	13.57	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'689'577.30	3'653'248.00	3'396'048.40
35	7.03	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'910'293.26	2'238'400.00	2'295'494.85
351	0.83	RIMBORSI A CANTONI	225'005.65	240'500.00	228'463.20
352	6.20	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'685'287.61	1'997'900.00	2'067'031.65
36	34.07	CONTRIBUTI PROPRI	9'260'215.19	9'731'000.00	9'543'915.13
361	15.61	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'243'846.70	4'423'800.00	4'397'714.75
362	8.44	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	2'293'739.70	2'572'500.00	2'569'655.66
363	1.97	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	534'999.04	330'000.00	287'240.29
365	4.36	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'185'695.80	1'408'800.00	1'418'871.58
366	3.69	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	1'001'933.95	995'900.00	870'432.85
38	0.75	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	203'307.00	200'000.00	208'001.00
380	0.18	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.56	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	153'307.00	150'000.00	158'001.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	30'101'075.85	7'050'800.00	27'682'855.68
40	88.08	IMPOSTE	26'511'910.69	3'150'000.00	23'862'314.78
400	67.53	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	20'325'954.39	2'200'000.00	19'532'439.33
401	7.09	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	2'132'878.45	150'000.00	3'298'931.60
402	3.35	IMPOSTE IMMOBILIARI	1'007'773.90	0.00	664'551.15
403	10.12	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	3'045'303.95	800'000.00	366'392.70
41	0.30	REGALIE E CONCESSIONI	89'728.00	67'000.00	66'227.00
410	0.30	REGALIE E CONCESSIONI	89'728.00	67'000.00	66'227.00
42	2.81	REDDITI DELLA SOSTANZA	845'813.60	1'035'200.00	901'196.25
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	500.00	0.00
421	0.12	CREDITI	35'129.04	80'500.00	47'994.65
426	0.17	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	50'000.00	100'000.00	100'000.00
427	2.53	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	760'684.56	854'200.00	753'201.60
43	6.29	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'894'142.91	1'904'100.00	1'986'305.15
430	0.00	TASSE D'ESENZIONE	0.00	500.00	0.00
431	0.29	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	88'140.58	89'000.00	91'404.00
432	0.90	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	272'279.10	297'000.00	280'991.40
433	0.00	TASSE SCOLASTICHE	0.00	500.00	0.00
434	3.75	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'130'174.30	1'144'800.00	1'153'359.75
435	0.00	VENDITE	440.00	1'000.00	420.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	79

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
436	1.07	RIMBORSI	321'924.33	260'500.00	378'003.60
437	0.00	MULTE	400.00	2'000.00	0.00
438	0.03	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	7'708.35	30'000.00	4'305.80
439	0.24	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	73'076.25	78'800.00	77'820.60
44	0.08	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	23'325.15	7'000.00	21'005.55
440	0.04	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	12'980.80	5'000.00	6'932.45
441	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	10'344.35	2'000.00	14'073.10
45	0.32	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	95'028.45	177'000.00	128'226.40
451	0.04	RIMBORSI DA CANTONE	12'632.20	12'000.00	12'505.20
452	0.27	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	82'396.25	165'000.00	115'721.20
46	2.09	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	628'334.45	660'500.00	686'006.70
461	2.09	CANTONI	628'334.45	659'000.00	684'431.70
469	0.00	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	1'500.00	1'575.00
48	0.04	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	12'792.60	50'000.00	31'573.85
480	0.04	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	12'792.60	50'000.00	31'573.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	80

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	30'791.30		25'000.00	25'980.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	2'477.60		1'000.00	0.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	467.50		1'100.00	569.70
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		1'000.00	240.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	33'736.40		28'100.00	26'789.70
	SALDO		33'736.40	28'100.00	26'789.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	81

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
012	POTERE ESECUTIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	159'548.20		175'000.00	143'080.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'728.60		24'800.00	19'917.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'881.15		4'500.00	3'245.10
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	20'463.79		15'000.00	11'922.71
313.005	Votazioni: materiale cabine	42.00		1'000.00	0.00
317.001	Indennità di rappresentanza	0.00		10'000.00	4'400.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	81'834.15		60'000.00	143'757.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	276'497.89		291'300.00	326'322.26
	SALDO		276'497.89	291'300.00	326'322.26



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	82

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	SPESE CORRENTI				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	5'041.70		3'000.00	5'213.30
318.027	Organo peritale di controllo	11'308.50		12'000.00	11'340.00
318.029	Affrancazioni postali	34'610.64		45'000.00	30'345.56
4	RICAVI CORRENTI				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		0.00	3'000.00	824.05
	TOTALE RICAVI		0.00	3'000.00	824.05
	TOTALE SPESE	50'960.84		60'000.00	46'898.86
	SALDO		50'960.84	57'000.00	46'074.81



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	83

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	1'649'579.10		1'863'300.00	1'668'419.24
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	6'659.45		0.00	6'891.60
301.004	Assegni per economia domestica	14'800.00		0.00	15'600.00
301.005	Assegni per i figli	5'712.45		0.00	6'382.55
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	62'729.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	138'937.35		162'400.00	152'979.20
304.001	Contributi previdenza professionale personale	120'102.20		137'000.00	140'085.30
305.001	Assicurazioni IPG personale	43'263.40		59'200.00	41'073.15
306.001	Abbigliamenti di servizio	0.00		1'500.00	475.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	19'957.50		10'000.00	4'744.00
309.002	Assicurazione RC personale	4'111.90		5'000.00	4'201.15
310.001	Materiale ufficio e stampati	19'349.83		30'000.00	25'497.69
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	3'758.55		5'000.00	3'161.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	13'831.79		50'000.00	4'383.15
313.002	Carburante veicoli	716.25		2'000.00	1'004.80
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	7'872.10		20'000.00	18'247.25
315.003	Hardware e software Comune	214'271.05		160'000.00	211'716.83
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	10'723.70		8'500.00	10'305.80
318.002	Spese c/c postale	14'019.12		24'000.00	20'481.90
318.005	Spese telefoniche	11'298.67		13'000.00	11'465.79
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'287.30		1'000.00	754.60
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	75'384.30		50'000.00	46'437.50
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	169'839.15		130'000.00	157'171.60
318.031	Tassa di giudizio cantonale	1'950.00		10'000.00	450.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	17'016.60		50'000.00	0.00
319.001	Spese varie	1'333.03		2'000.00	74.80
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	2'085.00		7'500.00	2'643.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	84

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria		4'997.13	11'000.00	6'397.00
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		28'045.25	30'000.00	36'816.00
431.008	Tasse di abitabilità		450.00	1'000.00	950.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		0.00	5'000.00	100.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		60'888.60	2'000.00	61'317.40
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		5'055.00	2'000.00	4'860.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		43'000.00	43'000.00	50'500.00
436.009	Rimborso spese amministrative		6'453.60	3'000.00	6'091.80
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		66'033.25	65'000.00	52'607.65
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		0.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		400.00	1'000.00	0.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		630.00	10'000.00	113.00
	TOTALE RICAVI		215'952.83	174'000.00	219'752.85
	TOTALE SPESE	2'568'859.79		2'801'400.00	2'617'377.10
	SALDO		2'352'906.96	2'627'400.00	2'397'624.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	85

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
090	CONTI NON RIPARTIBILI				
3	SPESE CORRENTI				
312.001	Consumo acqua	24'192.09		35'000.00	21'492.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	27'839.61		40'000.00	43'330.00
313.001	Materiale di pulizia	5'459.60		9'000.00	6'869.75
313.002	Carburante veicoli	12'508.50		14'500.00	12'366.79
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	9'231.45		13'500.00	11'066.35
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	61'901.89		56'000.00	61'251.00
314.007	Manutenzione edifici	124'061.79		130'000.00	140'416.37
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	6'957.00		6'000.00	13'372.50
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.003	Assicurazione RC generale	12'335.70		16'000.00	12'603.45
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'190.80		4'500.00	6'290.80
318.023	Sicurezza sul lavoro	3'761.80		6'000.00	3'321.00
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	21'684.30		20'000.00	21'615.50
318.028	Assicurazioni diverse	19'356.85		14'000.00	14'506.52
319.001	Spese varie	600.03		2'000.00	760.02
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	14'373.70		5'500.00	10'660.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.012	Locazioni stabili comunali		295'100.60	315'000.00	308'801.20
427.015	Tasse di locazione		8'750.00	10'000.00	9'430.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00	25'000.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		20'449.53	30'000.00	88'729.80
438.001	Prestazioni proprie U.T		0.00	10'000.00	0.00
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		0.00	20'000.00	33'650.00
	TOTALE RICAVI		349'300.13	410'000.00	465'611.00
	TOTALE SPESE	390'455.11		412'000.00	419'922.95
	SALDO		41'154.98	2'000.00	-45'688.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	86

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	REGISTRO FONDIARIO				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Aggiornamento catastale	13'334.00		40'000.00	25'137.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse misurazione catastale		25'000.00	25'000.00	25'000.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		1'403.80	2'000.00	2'048.45
	TOTALE RICAVI		26'403.80	27'000.00	27'048.45
	TOTALE SPESE	13'334.00		40'000.00	25'137.05
	SALDO	13'069.80		13'000.00	-1'911.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	87

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
101	CONTROLLO ABITANTI				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'500.00		3'500.00	1'500.00
319.001	Spese varie	140.00		500.00	140.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		14'600.00	20'000.00	13'300.00
427.017	Tasse concessioni insegne		2'600.00	1'000.00	500.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		36'700.00	20'000.00	34'700.00
431.007	Tasse rilascio documenti		17'948.20	10'000.00	12'441.00
	TOTALE RICAVI		71'848.20	51'000.00	60'941.00
	TOTALE SPESE	3'640.00		4'000.00	1'640.00
	SALDO	68'208.20		-47'000.00	-59'301.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	88

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
102	UFFICIO CONCILIAZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	108'186.00		110'600.00	108'186.00
301.004	Assegni per economia domestica	1'920.00		0.00	2'600.00
301.005	Assegni per i figli	471.60		0.00	638.95
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'549.75		9'600.00	9'548.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	12'091.75		12'100.00	12'091.30
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'959.35		3'500.00	2'523.50
310.001	Materiale ufficio e stampati	1'617.60		2'000.00	3'160.65
318.011	Spese e provvigioni bancarie	0.00		3'500.00	0.00
351.001	Locazione	4'050.00		4'100.00	4'050.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		88'408.35	90'000.00	88'131.15
	TOTALE RICAVI		88'408.35	90'000.00	88'131.15
	TOTALE SPESE	140'846.05		145'400.00	142'798.80
	SALDO		52'437.70	55'400.00	54'667.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	89

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	8'230.00		6'000.00	5'193.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	832.65		1'000.00	915.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		2'000.00	149.90
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'500.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	142'162.10		85'000.00	135'559.35
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	66'199.15		63'700.00	66'289.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	217'423.90		159'200.00	208'107.20
	SALDO		217'423.90	159'200.00	208'107.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		20'725.00	20'000.00	19'855.00
	TOTALE RICAVI		20'725.00	20'000.00	19'855.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	20'725.00		-20'000.00	-19'855.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	91

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	793'460.52		770'200.00	756'096.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	793'460.52		770'200.00	756'096.15
	SALDO		793'460.52	770'200.00	756'096.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	92

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE CORRENTI				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	6'525.05		10'000.00	30'825.05
318.006	Servizio prevenzione incendi	0.00		1'000.00	0.00
352.002	Servizio vigili del fuoco	113'812.70		120'000.00	113'725.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	120'337.75		131'000.00	144'550.20
	SALDO		120'337.75	131'000.00	144'550.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	13'872.25		20'000.00	62'331.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'872.25		20'000.00	62'331.25
	SALDO		13'872.25	20'000.00	62'331.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	94

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	160'845.00		175'000.00	180'444.85
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	160'845.00		175'000.00	180'444.85
	SALDO		160'845.00	175'000.00	180'444.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	95

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	376'546.30		378'400.00	366'134.71
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	8'104.35		0.00	2'954.85
301.004	Assegni per economia domestica	4'656.00		0.00	3'840.15
301.005	Assegni per i figli	4'817.80		0.00	3'671.05
302.001	Stipendi docenti	591'665.90		600'100.00	578'978.50
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	0.00		0.00	5'761.75
302.102	Supplenze docenti	7'179.75		20'000.00	25'609.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	35'267.80		32'800.00	34'384.25
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	51'688.30		53'000.00	56'765.75
304.001	Contributi previdenza professionale personale	49'931.40		46'900.00	46'703.00
304.002	Contributi cassa pensione docenti	73'565.20		77'000.00	72'173.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	10'660.20		12'800.00	10'070.45
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'036.50		1'000.00	3'704.75
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	161.30		2'000.00	55.00
310.002	Materiale didattico e scolastico	27'103.94		27'000.00	25'693.95
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'445.00		5'000.00	5'541.50
312.002	Combustibile per riscaldamento	17'638.20		20'000.00	24'499.10
313.001	Materiale di pulizia	3'788.65		5'000.00	4'959.20
313.003	Refezione	27'990.55		40'000.00	27'314.00
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	1'094.30		4'000.00	3'105.10
314.007	Manutenzione edifici	22'960.43		50'000.00	38'367.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'828.15		8'000.00	4'964.20
316.003	Affitto sede Nidolino	0.00		0.00	4'303.17
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	850.85		3'000.00	0.00
318.005	Spese telefoniche	327.80		500.00	308.90
318.028	Assicurazioni diverse	10'031.52		6'700.00	7'648.43
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'930.00		1'000.00	1'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	96

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
4	RICAVI CORRENTI				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		85'288.45	90'000.00	86'820.40
432.002	Partecipazione spese refezione		0.00	0.00	17'232.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	0.00
452.002	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		1'010.00	5'000.00	1'440.00
461.004	Sussidio cantonale SI		100'210.00	100'000.00	100'045.00
	TOTALE RICAVI		186'508.45	196'000.00	205'537.40
	TOTALE SPESE	1'334'270.19		1'394'200.00	1'358'512.73
	SALDO		1'147'761.74	1'198'200.00	1'152'975.33



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	97

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	181'196.45		193'300.00	189'985.80
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	2'739.55		0.00	4'666.55
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		0.00	496.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		0.00	393.20
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	14'615.15
302.001	Stipendi docenti	1'933'198.16		1'830'600.00	1'820'083.35
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	7'379.50		0.00	6'167.90
302.004	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		0.00	2'400.00
302.005	Assegni per figli docenti	1'416.60		0.00	472.20
302.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD docenti	0.00		0.00	6'111.00
302.102	Supplenze docenti	28'844.75		20'000.00	10'331.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	16'223.95		16'600.00	14'609.35
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	159'808.50		161'500.00	157'121.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	14'953.70		17'800.00	15'335.25
304.002	Contributi cassa pensione docenti	320'020.67		250'000.00	239'317.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'026.70		4'000.00	4'278.05
305.002	Assicurazioni IPG docenti	4'228.42		1'500.00	7'538.10
306.001	Abbigliamenti di servizio	317.70		500.00	388.80
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	6'312.90		5'000.00	3'507.70
310.002	Materiale didattico e scolastico	78'448.79		81'000.00	79'754.49
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	6'287.25		5'000.00	9'970.60
313.001	Materiale di pulizia	8'545.65		10'000.00	10'451.45
313.003	Refezione	104'957.05		115'000.00	88'877.55
314.007	Manutenzione edifici	43'329.87		50'000.00	36'229.12
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo	170'085.80		160'000.00	111'658.63
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'455.32		5'000.00	6'170.41
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	21'240.50		22'000.00	22'942.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	98

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE CORRENTI				
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	28'320.90		35'000.00	45'318.65
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	180'712.35		160'000.00	166'153.70
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	10'000.00
317.005	Rimborso spese	838.30		1'000.00	1'113.20
318.005	Spese telefoniche	751.34		1'000.00	2'026.35
318.028	Assicurazioni diverse	18'036.30		15'000.00	13'952.69
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'400.00		2'000.00	3'240.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		45'600.00	47'000.00	45'600.00
427.015	Tasse di locazione		2'700.00	0.00	750.00
427.019	Tasse di locazione palestra		0.00	40'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		20'644.65	15'000.00	5'000.00
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		104'121.00	123'000.00	96'354.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		0.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		8'620.00	11'000.00	13'640.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'774.35	6'000.00	6'333.10
436.007	Rimborsi diversi		1'393.05	500.00	0.00
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		7'250.00	10'000.00	7'800.00
461.005	Sussidio cantonale SE		245'858.60	248'000.00	262'648.00
	TOTALE RICAVI		437'961.65	501'000.00	438'125.10
	TOTALE SPESE	3'362'476.97		3'172'800.00	3'105'678.14
	SALDO		2'924'515.32	2'671'800.00	2'667'553.04



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	99

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	173'447.35		177'600.00	170'796.05
301.004	Assegni per economia domestica	4'704.00		0.00	3'840.00
301.005	Assegni per i figli	3'913.80		0.00	2'251.80
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	2'530.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'119.05		15'200.00	14'999.65
304.001	Contributi previdenza professionale personale	15'750.45		13'200.00	13'148.25
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'683.95		5'900.00	4'380.75
310.001	Materiale ufficio e stampati	754.40		500.00	17.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'321.65		3'000.00	923.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	12'671.25		15'000.00	13'029.80
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	5'801.00		5'000.00	5'465.85
313.001	Materiale di pulizia	8'533.15		5'000.00	9'021.30
313.002	Carburante veicoli	2'163.95		3'000.00	1'979.80
313.003	Refezione	27'654.65		30'000.00	23'935.25
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	819.95		3'000.00	1'453.25
314.007	Manutenzione edifici	23'809.45		20'000.00	23'875.20
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'727.04		4'000.00	2'404.11
316.005	Affitto posteggi	1'680.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitore e mezzi risalita	20'225.00		22'000.00	19'044.00
318.005	Spese telefoniche	1'406.30		1'500.00	1'219.87
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	939.00		600.00	939.00
318.021	Spese di trasporto	5'612.00		5'000.00	4'682.80
318.024	Tasse radio e TV	907.35		1'300.00	1'245.90
318.028	Assicurazioni diverse	6'112.38		4'000.00	5'136.53
4	RICAVI CORRENTI				
427.012	Locazioni stabili comunali		57'490.00	64'200.00	61'710.00
432.002	Partecipazione spese refezione		63'246.00	64'000.00	61'325.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	100

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	500.00	2'017.50
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		1'883.20	5'000.00	2'718.40
	TOTALE RICAVI		122'619.20	133'700.00	127'770.90
	TOTALE SPESE	343'757.12		336'500.00	328'001.46
	SALDO		221'137.92	202'800.00	200'230.56



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	101

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	19'980.00		21'000.00	20'140.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	19'980.00		21'000.00	20'140.00
	SALDO		19'980.00	21'000.00	20'140.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	102

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	11'180.25		20'000.00	9'002.54
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	411.50		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	745.40		1'800.00	1'729.35
304.001	Contributi previdenza professionale personale	612.55		900.00	910.25
305.001	Assicurazioni IPG personale	197.05		650.00	460.80
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	1'794.55		5'000.00	1'860.65
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	309.65		1'000.00	1'209.10
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse biblioteca		530.00	1'000.00	520.00
	TOTALE RICAVI		530.00	1'000.00	520.00
	TOTALE SPESE	15'250.95		29'350.00	15'172.69
	SALDO		14'720.95	28'350.00	14'652.69



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	103

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE CORRENTI				
311.003	Acquisto opere d'arte	35'000.00		60'000.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	108'419.72		130'000.00	89'057.71
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	29'984.10		30'000.00	0.00
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	36'736.50		42'000.00	42'486.00
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	0.00		0.00	1'250.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	17'000.00		21'000.00	21'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'550.00		35'500.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
435.001	Vendite e ricavi diversi		440.00	1'000.00	420.00
	TOTALE RICAVI		440.00	1'000.00	420.00
	TOTALE SPESE	260'690.32		318'500.00	153'793.71
	SALDO		260'250.32	317'500.00	153'373.71



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	104

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	227'086.10		229'800.00	225'449.91
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	6'149.35		0.00	4'873.48
301.004	Assegni per economia domestica	1'440.00		0.00	1'440.00
301.005	Assegni per i figli	318.60		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	20'873.65		20'100.00	16'040.65
304.001	Contributi previdenza professionale personale	20'064.50		19'800.00	19'724.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	7'019.75		7'800.00	4'697.65
306.001	Abbigliamenti di servizio	5'668.30		6'500.00	1'727.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'560.00		1'000.00	390.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	9'356.90		10'000.00	8'891.25
313.004	Materiale di consumo	6'788.45		7'000.00	6'208.15
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	36'924.50		45'000.00	79'475.66
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'024.10		20'000.00	14'904.30
316.007	Affitti diversi	4'624.00		5'000.00	4'624.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'106.00		3'000.00	2'306.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		0.00	500.00	0.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		0.00	5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	7'500.00	0.00
	TOTALE SPESE	361'004.20		375'000.00	390'752.40
	SALDO		361'004.20	367'500.00	390'752.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	105

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE CORRENTI				
362.001	Contributi gestione Valgersa	333'852.40		333'000.00	360'286.55
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	35'000.00		50'000.00	33'900.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'640.00		0.00	22'640.00
365.003	Contributi per locazioni	0.00		0.00	23'091.95
365.015	Contributi entrate Atlantide	23'297.95		24'000.00	23'195.15
4	RICAVI CORRENTI				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		31'593.95	32'000.00	31'317.90
	TOTALE RICAVI		31'593.95	32'000.00	31'317.90
	TOTALE SPESE	418'790.35		422'000.00	478'113.65
	SALDO		387'196.40	390'000.00	446'795.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	106

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	45'865.50		45'400.00	43'293.90
302.009	Colonie: prestazioni monitori	5'373.10		7'000.00	6'270.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'009.00		4'000.00	3'820.05
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	253.60		0.00	0.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'266.40		3'100.00	3'039.95
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'242.65		1'400.00	1'017.85
305.002	Assicurazioni IPG docenti	5.05		0.00	0.00
310.002	Materiale didattico e scolastico	219.35		1'000.00	77.55
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	14'889.84		30'000.00	18'495.65
313.001	Materiale di pulizia	766.30		500.00	944.45
313.003	Refezione	4'405.15		5'000.00	4'211.00
317.005	Rimborso spese	303.10		1'000.00	493.50
319.001	Spese varie	1'057.30		1'000.00	525.40
365.014	Contributi colonie e campeggi	2'650.00		3'000.00	2'825.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.002	Partecipazione spese refezione		9'800.00	10'000.00	9'260.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		8'246.70	9'000.00	8'108.10
	TOTALE RICAVI		18'046.70	19'000.00	17'368.10
	TOTALE SPESE	84'306.34		102'400.00	85'014.45
	SALDO		66'259.64	83'400.00	67'646.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
390	CULTO				
3	SPESE CORRENTI				
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
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	40'000.00		40'000.00	40'000.00
	SALDO		40'000.00	40'000.00	40'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	108

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'536.00		12'500.00	12'390.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'536.00		12'500.00	12'390.00
	SALDO		12'536.00	12'500.00	12'390.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	109

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	4'224.00		4'000.00	4'224.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	372.85		0.00	0.00
305.002	Assicurazioni IPG docenti	7.50		0.00	0.00
351.002	Visite mediche scolastiche	2'867.00		4'000.00	3'181.00
351.004	Servizio dentario scolastico	47'850.00		42'000.00	47'476.70
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		9'823.65	10'000.00	10'000.00
	TOTALE RICAVI		9'823.65	10'000.00	10'000.00
	TOTALE SPESE	55'321.35		50'000.00	54'881.70
	SALDO		45'497.70	40'000.00	44'881.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	110

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	6'300.00		6'000.00	6'400.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	80'588.85		82'000.00	79'986.90
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	86'888.85		88'000.00	86'386.90
	SALDO		86'888.85	88'000.00	86'386.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	111

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	107'341.05		107'400.00	166'307.24
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		0.00	2'800.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		0.00	983.00
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	3'470.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'475.00		9'500.00	23'713.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	8'294.20		7'800.00	11'299.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'935.60		2'900.00	6'318.45
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	534.00		1'000.00	966.60
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'977.50		4'000.00	3'993.20
314.007	Manutenzione edifici	16'991.22		14'000.00	17'043.00
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	2'274.60		6'500.00	2'281.00
317.005	Rimborso spese	309.20		1'000.00	235.20
318.005	Spese telefoniche	709.02		1'000.00	312.24
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	16'634.20
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'632.20	12'000.00	12'505.20
	TOTALE RICAVI		12'632.20	13'000.00	29'139.40
	TOTALE SPESE	152'841.39		155'100.00	239'723.78
	SALDO		140'209.19	142'100.00	210'584.38



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	112

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'213'178.00		2'205'000.00	2'069'290.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'213'178.00		2'205'000.00	2'069'290.50
	SALDO		2'213'178.00	2'205'000.00	2'069'290.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	113

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	81'137.00		80'000.00	94'750.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	70'241.00		80'000.00	91'438.50
366.002	Assegno di natalità	14'000.00		15'000.00	9'800.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	165'378.00		175'000.00	195'988.80
	SALDO		165'378.00	175'000.00	195'988.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	114

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	22'452.00		20'000.00	23'234.30
352.013	Partecipazione spese La Sosta	0.00		0.00	29'576.20
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	1'904'887.30		2'184'500.00	2'154'369.11
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	534'999.04		330'000.00	287'240.29
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	372'292.10		287'900.00	293'320.65
4	RICAVI CORRENTI				
434.004	Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati		50'026.70	40'000.00	36'858.25
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		74'136.25	150'000.00	106'481.20
	TOTALE RICAVI		124'162.95	190'000.00	143'339.45
	TOTALE SPESE	2'834'630.44		2'822'400.00	2'787'740.55
	SALDO		2'710'467.49	2'632'400.00	2'644'401.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	115

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	150'051.80		149'800.00	177'293.56
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'244.40		13'200.00	6'602.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	11'271.10		10'500.00	12'883.85
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'626.70		3'800.00	1'359.15
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'925.00		5'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'500.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'278.69		1'000.00	1'464.19
365.011	Contributi Società San Vincenzo	6'000.00		4'500.00	4'500.00
365.016	Contributi al SACD	455'033.47		529'200.00	531'402.15
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	229'259.59		291'600.00	285'548.80
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	112'433.99		173'000.00	135'489.88
366.006	Prestazioni sociali comunali	77'699.50		100'000.00	30'592.60
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		30'900.00	40'000.00	31'800.00
469.001	Rimunerazione Fondo legati		0.00	1'500.00	1'575.00
	TOTALE RICAVI		30'900.00	42'500.00	33'375.00
	TOTALE SPESE	1'062'824.24		1'283'100.00	1'187'136.18
	SALDO		1'031'924.24	1'240'600.00	1'153'761.18



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	116

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)				
3	SPESE CORRENTI				
361.002	Contributi assistenza sociale	812'341.05		750'000.00	811'744.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	812'341.05		750'000.00	811'744.40
	SALDO		812'341.05	750'000.00	811'744.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	117

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
620	RETE STRADALE COMUNALE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	580'936.20		794'600.00	693'642.37
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	12'204.85		0.00	5'424.62
301.004	Assegni per economia domestica	8'880.00		0.00	7'680.00
301.005	Assegni per i figli	2'395.20		0.00	2'320.60
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	1'351.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	48'384.95		69'100.00	62'160.05
304.001	Contributi previdenza professionale personale	53'327.95		70'700.00	71'333.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	16'270.15		27'000.00	18'201.90
306.001	Abbigliamenti di servizio	11'513.30		15'000.00	2'905.50
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'904.40		5'000.00	251.00
313.002	Carburante veicoli	3'099.80		7'500.00	0.00
313.004	Materiale di consumo	1'330.55		4'000.00	2'535.35
314.003	Manutenzione strade	40'265.07		80'000.00	31'826.90
314.008	Calla neve	13'074.79		40'000.00	16'063.57
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	19'665.44		20'000.00	14'500.05
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	11'481.10		12'000.00	12'404.40
4	RICAVI CORRENTI				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		0.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		35'293.75	10'000.00	1'351.70
436.007	Rimborsi diversi		140.00	2'000.00	420.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		7'078.35	5'000.00	4'192.80
	TOTALE RICAVI		42'512.10	17'500.00	5'964.50
	TOTALE SPESE	825'733.75		1'144'900.00	942'601.06
	SALDO		783'221.65	1'127'400.00	936'636.56



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	118

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
621	POSTEGGI E AUTOSILI				
3	SPESE CORRENTI				
311.002	Acquisto segnaletica verticale	1'429.75		5'000.00	6'666.45
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	13'980.80		17'000.00	19'751.30
315.004	Manutenzione parchimetri	9'388.80		25'000.00	14'668.55
318.014	Manutenzione impianti semaforici	19'296.20		25'000.00	16'918.25
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Moneta parchimetri		134'100.26	285'000.00	123'883.40
427.002	Posteggi via Nosedo		23'340.00	0.00	23'400.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		2'880.00	0.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		7'800.00	0.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		2'116.80	0.00	2'116.80
427.006	Posteggi zona blu		30'080.00	0.00	28'064.00
427.007	Posteggi zona rossa		35'708.00	0.00	29'185.00
427.008	Posteggi zona verde		11'360.00	0.00	11'440.00
427.009	Posteggi diversi		4'800.00	0.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		11'952.00	0.00	19'394.80
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		250.00	0.00	856.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		17'218.30	25'000.00	22'972.50
	TOTALE RICAVI		281'605.36	310'000.00	276'792.50
	TOTALE SPESE	44'095.55		72'000.00	58'004.55
	SALDO	237'509.81		-238'000.00	-218'787.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	119

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
650	FERROVIE PRIVATE				
3	SPESE CORRENTI				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	287'072.00		280'000.00	260'130.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	57'520.00		58'000.00	57'520.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		54'560.00	58'000.00	58'598.00
	TOTALE RICAVI		54'560.00	58'000.00	58'598.00
	TOTALE SPESE	344'592.00		338'000.00	317'650.00
	SALDO		290'032.00	280'000.00	259'052.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	120

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI				
3	SPESE CORRENTI				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	291'787.00		280'000.00	277'336.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	85'381.80		95'000.00	84'704.80
366.007	Contributo Comunità Tariffale	72'867.00		123'000.00	102'911.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	450'035.80		498'000.00	464'951.80
	SALDO		450'035.80	498'000.00	464'951.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	121

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
690	ALTRO TRAFFICO				
3	SPESE CORRENTI				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	3'659.15		11'000.00	5'747.05
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	3'659.15		11'000.00	5'747.05
	SALDO		3'659.15	11'000.00	5'747.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	122

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE				
3	SPESE CORRENTI				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	12'792.60		40'000.00	31'573.85
319.002	Costo 2,9% IVA	13'900.00		13'000.00	12'669.90
352.008	Consorzio depurazione acque	177'080.35		500'000.00	568'908.20
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
421.003	Interessi contributi PGC		0.00	500.00	0.00
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		500.00	1'000.00	1'000.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		460'373.70	416'800.00	403'604.05
439.001	IVA 7.70 %		35'554.45	32'100.00	32'288.35
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		12'792.60	50'000.00	31'573.85
	TOTALE RICAVI		509'220.75	500'400.00	468'466.25
	TOTALE SPESE	253'772.95		603'000.00	663'151.95
	SALDO	255'447.80		102'600.00	194'685.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	123

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'058.47		5'000.00	8'972.02
318.009	Raccolta rifiuti	334'129.85		343'800.00	333'596.00
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	116'288.85		99'600.00	116'341.88
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	40'811.95		35'000.00	41'211.19
319.002	Costo 2,9% IVA	16'247.60		16'000.00	17'825.85
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	170'238.65		190'400.00	173'755.50
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		542'748.90	600'000.00	581'987.45
439.001	IVA 7.70 %		37'521.80	46'200.00	45'532.25
	TOTALE RICAVI		580'270.70	646'200.00	627'519.70
	TOTALE SPESE	680'775.37		689'800.00	691'702.44
	SALDO		100'504.67	43'600.00	64'182.74



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	124

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
740	CIMITERO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		6'500.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	141.19		1'000.00	0.00
314.005	Manutenzione strutture cimitero	2'352.60		10'000.00	5'123.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	705.80		1'000.00	507.08
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Tasse cimitero		21'530.00	20'000.00	33'185.00
	TOTALE RICAVI		21'530.00	20'000.00	33'185.00
	TOTALE SPESE	9'699.59		19'500.00	12'130.70
	SALDO	11'830.41		-500.00	-21'054.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	125

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE CORRENTI				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	8'779.84		8'000.00	5'636.30
352.012	Consorzio arginature Cassarate	42'881.90		47'000.00	35'798.45
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	51'661.74		55'000.00	41'434.75
	SALDO		51'661.74	55'000.00	41'434.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	126

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI				
3	SPESE CORRENTI				
318.010	Controllo impianti di combustione	1'840.00		10'000.00	29'485.00
318.016	Sostenibilità energetica	2'600.00		10'000.00	2'600.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		120.00	10'000.00	37'710.00
	TOTALE RICAVI		120.00	10'000.00	37'710.00
	TOTALE SPESE	4'440.00		20'000.00	32'085.00
	SALDO		4'320.00	10'000.00	-5'625.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	127

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI				
3	SPESE CORRENTI				
318.018	Raccolta carcasse animali	2'668.80		3'000.00	2'682.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'668.80		3'000.00	2'682.30
	SALDO		2'668.80	3'000.00	2'682.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	128

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
789	ALTRE IMMISSIONI				
3	SPESE CORRENTI				
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	15'121.55		16'000.00	11'313.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	15'121.55		16'000.00	11'313.50
	SALDO		15'121.55	16'000.00	11'313.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	129

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE CORRENTI				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	21'682.50		25'000.00	24'836.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	21'682.50		25'000.00	24'836.00
	SALDO		21'682.50	25'000.00	24'836.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	130

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'959.65		9'000.00	8'897.85
365.013	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00	3'500.00
365.017	Quota sociale Ente Ticinese Turismo	0.00		500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'459.65		13'000.00	12'397.85
	SALDO		12'459.65	13'000.00	12'397.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	131

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
860	ELETTRICITÀ				
3	SPESE CORRENTI				
312.004	Illuminazione pubblica	283'695.70		130'000.00	131'123.95
312.005	Consumo energia edifici pubblici	142'695.75		100'000.00	126'138.30
312.006	Illuminazione manifestazioni	29'972.90		30'000.00	21'978.00
385.001	Riversamento al FER	153'307.00		150'000.00	158'001.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		89'728.00	67'000.00	66'227.00
461.008	Contributo FER		153'307.00	150'000.00	158'001.00
	TOTALE RICAVI		243'035.00	217'000.00	224'228.00
	TOTALE SPESE	609'671.35		410'000.00	437'241.25
	SALDO		366'636.35	193'000.00	213'013.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	132

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
3	SPESE CORRENTI				
330.001	Computo globale d'imposta	37'672.25		20'000.00	10'199.10
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		17'546'605.00	0.00	15'080'711.35
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'419'655.75	985'000.00	3'346'820.60
400.003	Imposta personale		172'283.45	0.00	173'543.10
400.010	Imposte alla fonte		1'187'410.19	1'200'000.00	930'553.23
400.999	Recupero imposte abbandonate		0.00	15'000.00	811.05
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		1'369'601.80	0.00	2'705'330.75
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		763'276.65	150'000.00	593'600.85
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		767'000.00	0.00	544'775.35
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		240'773.90	0.00	119'775.80
403.001	Imposte speciali		3'045'303.95	800'000.00	366'392.70
	TOTALE RICAVI		26'511'910.69	3'150'000.00	23'862'314.78
	TOTALE SPESE	37'672.25		20'000.00	10'199.10
	SALDO	26'474'238.44		-3'130'000.00	-23'852'115.68



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	133

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	42'289.00		70'000.00	59'496.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	401'638.00		620'000.00	609'043.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	443'927.00		690'000.00	668'539.00
	SALDO		443'927.00	690'000.00	668'539.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		12'980.80	5'000.00	6'932.45
	TOTALE RICAVI		12'980.80	5'000.00	6'932.45
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	12'980.80		-5'000.00	-6'932.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	135

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI				
4	RICAVI CORRENTI				
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		9'809.55	1'000.00	13'566.90
441.005	Partecipazioni diverse		534.80	1'000.00	506.20
	TOTALE RICAVI		10'344.35	2'000.00	14'073.10
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	10'344.35		-2'000.00	-14'073.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	136

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
3	SPESE CORRENTI				
318.011	Spese e provvigioni bancarie	1'408.80		2'000.00	1'138.35
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	0.00		3'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	2'979.15		3'000.00	8'138.52
321.002	Cornèr Banca linea di credito	8'213.45		15'000.00	19'538.95
321.003	UBS SA linea di credito	0.00		1'000.00	0.00
322.001	BS 2013/30.6.2018 1.08% 2.5 mio	0.00		0.00	27'375.00
322.002	BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio.	55'763.89		55'000.00	55'763.89
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'611.11		44'000.00	44'611.11
322.004	BS 2014/24.2.2019 1.03% 1 mio.	10'443.05		10'300.00	10'443.05
322.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	29'504.16		29'100.00	29'504.16
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	23'116.66		22'800.00	23'116.66
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	13'687.50		13'500.00	13'687.50
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'812.50		22'500.00	22'812.50
322.101	SUVA 0.68 % 2014/4.11.2019 fr. 5'000'000	34'000.00		34'000.00	34'000.00
322.102	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'000.00		13'000.00	13'000.00
322.301	Postfinance 2012/28.6.2017 0.68% 2 mio.	0.00		0.00	13'600.00
322.302	Postfinance 2012/3.7.2017 0.68% 1.9 mio.	0.00		0.00	12'920.00
322.303	Postfinance 2013/28.6.2018 1.24% 3 mio.	0.00		0.00	37'200.00
322.304	Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio.	27'300.00		27'300.00	27'300.00
322.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'810.56		3'800.00	0.00
322.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso	12'000.00		12'000.00	10'433.34
322.403	Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.25% 2 mio fisso	0.00		0.00	2'527.79
322.404	Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.05% 2,5 mio fisso	0.00		0.00	149.31
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	61'265.35		80'500.00	0.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	5'072.30		8'000.00	6'594.25
323.002	Fondo legati	0.00		2'000.00	1'710.00
329.001	Interessi su imposte	15'247.45		80'000.00	30'120.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	137

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		0.00	500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo		35'129.04	80'000.00	47'994.65
426.001	Redditi da partecipazioni		50'000.00	100'000.00	100'000.00
431.005	Tasse di diffida		0.00	12'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		85'129.04	192'500.00	147'994.65
	TOTALE SPESE	384'235.93		481'800.00	445'685.18
	SALDO		299'106.89	289'300.00	297'690.53



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	138

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
990	SPESE NON RIPARTIBILI				
3	SPESE CORRENTI				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	186'680.60		220'000.00	107'232.60
330.003	Condoni	7'618.15		15'000.00	6'893.10
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'689'577.30		3'653'248.00	3'396'048.40
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	682'219.00		682'300.00	741'850.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		0.00	500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	500.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'566'095.05		4'570'548.00	4'252'024.10
	SALDO		4'566'095.05	4'570'048.00	4'252'024.10



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	139

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	2'211'017.70	144'241.10	4'116'966.95	364'342.30	4'604.35	306'773.85	733'912.60	6'500.00	0.00	0.00	7'888'358.85
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'093'033.63	167'278.75	919'207.33	266'973.01	0.00	28'465.23	135'916.70	547'537.71	456'364.35	1'408.80	3'616'185.51
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	382'827.13	382'827.13
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'921'548.30	3'921'548.30
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'138'367.37	4'330.00	0.00	50'717.00	22'452.00	295'446.15	398'980.74	0.00	0.00	1'910'293.26
CONTRIBUTI PROPRI	16'458.70	13'872.25	19'980.00	548'726.85	99'424.85	6'883'502.04	502'840.80	36'804.05	12'459.65	1'126'146.00	9'260'215.19
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	153'307.00	0.00	203'307.00
SPESE CORRENTI	3'320'510.03	1'463'759.47	5'060'484.28	1'180'042.16	154'746.20	7'241'193.12	1'668'116.25	1'039'822.50	622'131.00	5'431'930.23	27'182'735.24
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'511'910.69	26'511'910.69
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'728.00	0.00	89'728.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	303'850.60	17'200.00	126'434.65	31'593.95	0.00	0.00	281'605.36	0.00	0.00	85'129.04	845'813.60
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	261'402.36	100'373.20	266'326.05	10'770.00	9'823.65	50'026.70	97'072.10	1'098'348.85	0.00	0.00	1'894'142.91
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'325.15	23'325.15
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	8'260.00	0.00	0.00	86'768.45	0.00	0.00	0.00	0.00	95'028.45
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	89'812.15	346'068.60	8'246.70	0.00	30'900.00	0.00	0.00	153'307.00	0.00	628'334.45
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'792.60	0.00	0.00	12'792.60
RICAVI CORRENTI	565'252.96	207'385.35	747'089.30	50'610.65	9'823.65	167'695.15	378'677.46	1'111'141.45	243'035.00	26'620'364.88	30'101'075.85
MAGGIOR SPESA	2'755'257.07	1'256'374.12	4'313'394.98	1'129'431.51	144'922.55	7'073'497.97	1'289'438.79	-71'318.95	379'096.00	-21'188'434.65	-2'918'340.61



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	140

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2018
	USCITE CONSUNTIVO		ENTRATE 2018			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	148'750.65	3.78 %	0.00	0.00 %	3'297'000.00	0.00
2 EDUCAZIONE	1'404'307.66	35.66 %	228'711.50	5.81 %	3'000'000.00	390'000.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	172'929.45	4.39 %	0.00	0.00 %	570'000.00	95'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	282'379.15	7.17 %	0.00	0.00 %	487'000.00	179'000.00
6 TRAFFICO	379'640.00	9.64 %	0.00	0.00 %	1'905'400.00	355'000.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	472'162.60	11.99 %	19'882.15	0.50 %	1'695'200.00	1'936'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	3'689'577.30	93.69 %	0.00	3'653'248.00
TOTALI	2'860'169.51	72.63 %	3'938'170.95	100.00 %	10'954'600.00	6'608'248.00
SALDO	1'078'001.44	27.37 %				4'346'352.00
TOTALI A PAREGGIO	3'938'170.95		3'938'170.95		10'954'600.00	10'954'600.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	141

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	148'750.65	3.78	0.00	0.00
090	CONTI NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	148'750.65		0.00	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA INFANZIA	111'729.05	2.84	3'600.00	0.09
210	SCUOLA ELEMENTARE	1'292'578.61	32.82	225'111.50	5.72
	TOTALE PER DICASTERO	1'404'307.66		228'711.50	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO				
310	MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITET	0.00	0.00	0.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	0.00	0.00	0.00	0.00
340	SPORT	172'929.45	4.39	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	172'929.45		0.00	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
570	CASE PER ANZIANI	282'379.15	7.17	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	282'379.15		0.00	
6	TRAFFICO				
620	RETE STRADALE COMUNALE	0.00	0.00	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	379'640.00	9.64	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	379'640.00		0.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	314'418.45	7.98	0.00	0.00
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	157'744.15	4.01	19'882.15	0.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	142

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
TOTALE PER DICASTERO		472'162.60		19'882.15	
9	FINANZE ED IMPOSTE				
990	SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	3'689'577.30	93.69
TOTALE PER DICASTERO		0.00		3'689'577.30	
TOTALI		2'860'169.51	72.63 %	3'938'170.95	100.00 %
SALDO		1'078'001.44	27.37 %		
TOTALI A PAREGGIO		3'938'170.95		3'938'170.95	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	143

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	2'860'169.51	10'954'600.00
50	71.86	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'055'366.91	9'459'400.00
500	0.00	TERRENI NON EDIFICATI	0.00	100'000.00
501	1.64	OPERE DEL GENIO CIVILE	47'000.00	2'105'400.00
503	62.84	COSTRUZIONI EDILI	1'797'193.56	6'847'000.00
506	7.38	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI	211'173.35	357'000.00
509	0.00	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	50'000.00
56	22.62	CONTRIBUTI PROPRI	647'058.45	817'200.00
562	22.62	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	647'058.45	817'200.00
58	5.52	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	157'744.15	678'000.00
581	5.52	USCITE DI PIANIFICAZIONE	157'744.15	678'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	144

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	3'938'170.95	6'608'248.00
61	0.00	CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	2'201'000.00
610	0.00	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI	0.00	2'201'000.00
63	0.50	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	19'882.15	0.00
633	0.50	COSTRUZIONI EDILI	19'882.15	0.00
66	5.81	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	228'711.50	754'000.00
661	5.81	CANTONI	228'711.50	754'000.00
68	93.69	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	3'689'577.30	3'653'248.00
681	93.69	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	3'689'577.30	3'653'248.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	145

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.005	Sistemazione uffici al palazzo comunale MM 2388 Conto di bilancio 143.100		201'949.20	80'340.20		101'000.00
506.001	Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387		168'860.00	68'410.45		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			148'750.65		201'000.00
	SALDO				148'750.65	201'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	146

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
090	CONTI NON RIPARTIBILI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 P 2018			0.00		1'950'000.00
503.007	Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG Conti di bilancio 143.116 P 2018		773'750.00	0.00		796'000.00
503.500	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 P 2018			0.00		100'000.00
503.501	Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100			0.00		150'000.00
506.002	Rinnovo parco giochi Conto di bilancio 146.002 P 2018			0.00		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		3'096'000.00
	SALDO				0.00	3'096'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	147

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA INFANZIA					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.009	Intervento urgente sostituzione centrale termica scuola dell'infanzia centrale MM 2462 bilancio 143.004		118'500.00	111'729.05		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.010	Sussidio cantonale opere urgenti centrale termica SI centrale		118'500.00		3'600.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				3'600.00	0.00
	TOTALE USCITE			111'729.05		0.00
	SALDO				108'129.05	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	148

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
210	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.001	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2224		18'125'000.00	1'223'409.71		2'500'000.00
503.003	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 1a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2141 Liquidazione cantiere SEM e credito suppletorio fase 1		14'900'000.00	69'168.90		500'000.00
		24-09-2018	2'347'262.69			
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.001	Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224				225'111.50	390'000.00
	TOTALE ENTRATE				225'111.50	390'000.00
	TOTALE USCITE			1'292'578.61		3'000'000.00
	SALDO				1'067'467.11	2'610'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	149

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
310	MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITETTONICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
509.001	Beni culturali d'interesse locale conto di bilancio 149.001 P 2018			0.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		50'000.00
	SALDO				0.00	50'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	150

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
330	PARCHI PUBBLICI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
500.001	Aree verdi e di svago conto di bilancio 140.200 P 2018			0.00		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		100'000.00
	SALDO				0.00	100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	151

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
340	SPORT					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.008	Manutenzione straord. spogliatoi campo calcio Valgersa conto di bilancio 143.110 MM 2418	23-10-2017	420'000.00	172'929.45		420'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.008	Sussidio cantonale manut. straord. spogliatoi Valgersa Conto di bilancio 143.110 MM 2418	23-10-2017	420'000.00		0.00	95'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	95'000.00
	TOTALE USCITE			172'929.45		420'000.00
	SALDO				172'929.45	325'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	152

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
570	CASE PER ANZIANI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.004	Ampliamento climatizzazione Girasole MM 2386 Conto di bilancio 143.111		257'500.00	139'616.25		230'000.00
503.502	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 P 2018			0.00		100'000.00
506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole conto di bilancio 146.001 MM 2416	23-10-2017	157'000.00	142'762.90		157'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.004	Sussidio cantonale casa anziani Girasole MM 2386				0.00	120'000.00
661.009	Sussidio cantonale rete informatica Girasole MM 2416 conto di bilancio 146.001	23-10-2017	157'000.00		0.00	59'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	179'000.00
	TOTALE USCITE			282'379.15		487'000.00
	SALDO				282'379.15	308'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	153

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
620	RETE STRADALE COMUNALE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.001	Opere genio civile - quartiere di Santa Lucia MM 2297 Conto di bilancio 141.001		1'946'000.00	0.00		63'400.00
501.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001		110'000.00	0.00		30'000.00
501.003	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 141.001		887'750.00	0.00		587'800.00
501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili ed altro Conto di bilancio 141.001 P 2018			0.00		74'000.00
501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS) Conto di bilancio 141.001 P 2018			0.00		300'000.00
501.009	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 141.001 P 2018			0.00		300'000.00
501.010	Pedonalizzazione via Selva Conto di bilancio 141.001 P 2018			0.00		100'000.00
501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 P 2018			0.00		50'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
610.001	Contributi di miglioria piazza Santa Lucia MM 2297		1'946'000.00		0.00	355'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	355'000.00
	TOTALE USCITE			0.00		1'505'200.00
	SALDO				0.00	1'150'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	154

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
690	ALTRO TRAFFICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.012	Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM 2017) Conto di bilancio 141.005			47'000.00		0.00
562.001	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001		7'063'200.00	332'640.00		353'200.00
562.018	Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese 1a tappa conto di bilancio 162.001 P 2018			0.00		47'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			379'640.00		400'200.00
	SALDO				379'640.00	400'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	155

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.004	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 Conto di bilancio 141.004		835'000.00	0.00		500'000.00
501.005	Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 141.003		198'000.00	0.00		57'000.00
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	0.00		43'200.00
562.003	Consorzio depurazione acque Lugano M. 72 MM 2063 Conto di bilancio 162.103		222'000.00	-871.55		0.00
562.004	Consorzio depurazione acque Lugano M. 03 MM 2096 Conto di bilancio 162.103		39'273.50	0.00		0.00
562.005	CDALED M. 12, 21, 23, 24 MM 2142 Conto di bilancio 162.103		140'000.00	2'192.50		0.00
562.006	Consorzio depurazione acque Lugano M. 27 MM 2163 Conto di bilancio 162.103		206'590.55	-1'521.70		0.00
562.007	Consorzio depurazione acque Lugano M. 06 MM 2165 Conto di bilancio 162.103		237'600.00	-19'361.30		0.00
562.008	CDALED M. 30, 34, 36, 39 MM 2206 Conto di bilancio 162.103		207'692.20	-10'069.90		0.00
562.009	Consorzio depurazione acque Lugano M. 20 e 38 MM 2207 Conto di bilancio 162.103		489'469.20	274'426.20		0.00
562.010	Consorzio depurazione acque Lugano M. 43 e 47 MM 2222 Conto di bilancio 162.103		15'435.45	818.20		0.00
562.011	Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 162.103		263'811.00	14'492.05		0.00
562.012	Consorzio depurazione acque Lugano M. 25 MM 2277 Conto di bilancio 162.103		698'000.00	9'423.65		0.00
562.013	Consorzio depurazione acque Lugano M. 54 MM 80054 Conto di bilancio 162.103		17'800.00	1'332.45		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	156

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.014	Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103		94'500.00	0.00		0.00
562.015	Consorzio depurazione acque Lugano M. 59 MM 80059 Conto di bilancio 162.103		26'200.00	7'124.65		0.00
562.016	Consorzio depurazione acque Lugano M. 62 MM 80062 Conto di bilancio 162.103		14'600.00	0.00		0.00
562.017	Consorzio depurazione acque Lugano M. 60 MM 80060 Conto di bilancio 162.103		82'880.00	0.00		0.00
562.020	Consorzio depurazione acque Lugano D001 MM 99982-2018 Conto di bilancio 162.103 (senza MM 2018)		10'153.70	10'153.70		0.00
562.021	Consorzio depurazione acque Lugano D002 MM 99982-2018 Conto di bilancio 162.103 (senza MM 2018)		8'428.15	8'428.15		0.00
562.022	Consorzio depurazione acque Lugano M. 68 MM 80068 Conto di bilancio 162.103		14'100.00	14'096.30		0.00
562.023	Consorzio depurazione acque Lugano M. 71 MM 80071 Conto di bilancio 162.103		58'000.00	2'155.95		0.00
562.024	Consorzio depurazione acque Lugano M. 73 MM 80073 Conto di bilancio 162.103		22'100.00	1'599.10		0.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 P 2018			0.00		417'000.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	0.00		200'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
610.100	Emissione contributi PGS Conto di bilancio 141.001 P 2018				0.00	1'846'000.00
661.006	Sussidio cantonale incrocio via S. Gottardo MM 2311 Conto di bilancio 141.004				0.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	157

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.007	Sussidio cantonale progetto+DL via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004				0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	1'936'000.00
	TOTALE USCITE			314'418.45		1'217'200.00
	SALDO				314'418.45	-718'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	158

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.003	Progettazione manut. straord. spogliatoi Valgersa Conto di bilancio 171.001 MM 2362		46'135.00	0.00		40'000.00
581.004	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001		26'000.00	0.00		18'000.00
581.006	PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001		140'000.00	39'764.40		50'000.00
581.007	Progetto e riqualifica Cinema Lux e adiacenze MM 2361 conto di bilancio 171.001		168'300.00	101'824.75		120'000.00
581.008	Riqualifica via Lepori / Cappella due Mani Conto di bilancio 171.001 P 2018			0.00		50'000.00
581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria) Conto di bilancio 171.001 P 2018			0.00		50'000.00
581.010	Studi PR: progetto pedonalizzazione via Selva - Piazza Solaro conto di bilancio 171.001 P 2018			0.00		100'000.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 P 2018			0.00		50'000.00
581.012	Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio - Conto di bilancio 171.001			16'155.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
633.001	Pianificazione trincea FFS progetto tra comuni MM 2112 Conto di bilancio 171.001		140'000.00		19'882.15	0.00
661.005	Sussidio cantonale città dell'energia MM 2067				0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				19'882.15	0.00
	TOTALE USCITE			157'744.15		478'000.00
	SALDO				137'862.00	478'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	159

9	FINANZE ED IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				3'689'577.30	3'653'248.00
	TOTALE ENTRATE				3'689'577.30	3'653'248.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			3'689'577.30		-3'653'248.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	160

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	148'750.65	0.00	1'404'307.66	172'929.45	0.00	282'379.15	47'000.00	0.00	0.00	0.00	2'055'366.91
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	332'640.00	314'418.45	0.00	0.00	647'058.45
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157'744.15	0.00	0.00	157'744.15
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	148'750.65	0.00	1'404'307.66	172'929.45	0.00	282'379.15	379'640.00	472'162.60	0.00	0.00	2'860'169.51
RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'882.15	0.00	0.00	19'882.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	228'711.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228'711.50
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'689'577.30	3'689'577.30
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	228'711.50	0.00	0.00	0.00	0.00	19'882.15	0.00	3'689'577.30	3'938'170.95
MAGGIOR USCITA	148'750.65	0.00	1'175'596.16	172'929.45	0.00	282'379.15	379'640.00	452'280.45	0.00	-3'689'577.30	-1'078'001.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	161

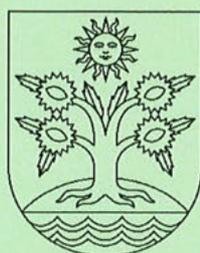
	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	23'493'157.94		24'817'750.00
Ammortamenti amministrativi	3'689'577.30		3'653'248.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		27'182'735.24	28'470'998.00
Entrate correnti	30'101'075.85		27'997'800.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		30'101'075.85	27'997'800.00
Avanzo d'esercizio		2'918'340.61	-473'198.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		2'860'169.51	10'954'600.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		248'593.65	2'955'000.00
Onere netto di investimento		2'611'575.86	7'999'600.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	162

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		2'611'575.86	7'999'600.00
Ammortamenti amministrativi	3'689'577.30		3'653'248.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	2'918'340.61		-473'198.00
Autofinanziamento		6'607'917.91	3'180'050.00
Avanzo totale		3'996'342.05	-4'819'550.00



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno

Pagina

164

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	18'553'107.73	
BENI AMMINISTRATIVI	47'942'354.36	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		55'798'491.56
FINANZIAMENTI SPECIALI		612'843.80
CAPITALE PROPRIO		7'165'786.12
TOTALI	66'495'462.09	63'577'121.48
AVANZO D'ESERCIZIO		2'918'340.61
TOTALI A PAREGGIO	66'495'462.09	66'495'462.09



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	165

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	3'050'706.95	237.69	903'412.46
11	CREDITI	12'248'437.96	19.48	10'251'391.02
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'900'000.00	0.00	1'900'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'353'962.82	-21.13	1'716'738.07
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	39'758'375.22	-3.15	41'049'595.66
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	3'815'000.00	0.00	3'815'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	4'154'924.24	3.79	4'003'374.34
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	214'054.90	40.47	152'385.80
		66'495'462.09	4.24	63'791'897.35



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno

Pagina

166

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	2'528'278.47	-29.38	3'579'874.64
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00	-100.00	1'799'421.17
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	52'044'000.00	6.10	49'052'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	568'354.95	-25.78	765'782.65
24	ACCANTONAMENTI	605'853.89	3.78	583'809.32
25	TRANSITORI PASSIVI	52'004.25	-80.58	267'782.55
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	612'843.80	6.13	577'440.90
29	CAPITALE PROPRIO	7'165'786.12	0.00	7'165'786.12
		63'577'121.48	-0.34	63'791'897.35



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2018

Comune Massagno	
Pagina	167

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVO		66'495'462.09	63'791'897.35	4.24	2'703'564.74
LIQUIDITA'		3'050'706.95	903'412.46	237.69	2'147'294.49
CASSE		20'011.41	19'759.15	1.28	252.26
100.001	Cassa	5'798.05	6'096.00	-4.89	-297.95
100.002	Cassa piscina Valgersa	1'336.05	1'340.90	-0.36	-4.85
100.003	Cassa cancelleria	100.00	100.00	0.00	0.00
100.004	Cassa ufficio tecnico	529.10	93.35	466.79	435.75
100.005	Cassa Roseto	566.50	1'002.95	-43.52	-436.45
100.006	Cassa Scuola Infanzia docenti	8'242.01	10'213.25	-19.30	-1'971.24
100.007	Cassa Scuola Infanzia direzione	89.55	257.05	-65.16	-167.50
100.008	Cassa dopo scuola	89.25	184.15	-51.53	-94.90
100.009	Cassa buoni acquisto primo aiuto	650.00	0.00		650.00
100.010	Cassa animatore giovanile	310.65	134.80	130.45	175.85
100.011	Cassa Polizia Ceresio Nord	1'931.45	58.40	999.99	1'873.05
100.012	Cassa asilo Nidolino	168.80	78.30	115.58	90.50
100.013	Cassa Info Comune	200.00	200.00	0.00	0.00
CONTI CORRENTI POSTALI		2'540'595.45	708'142.22	258.77	1'832'453.23
101.001	Conto Corrente Postale	2'382'674.49	517'575.89	360.35	1'865'098.60
101.002	Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord	137'920.96	190'566.33	-27.63	-52'645.37
101.003	Conto corrente postale giro liquidità	20'000.00	0.00		20'000.00
BANCHE		490'100.09	175'511.09	179.24	314'589.00
102.001	Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88	154'377.62	142'354.70	8.45	12'022.92
102.002	Cornè Banca attiva	297'529.30	0.00		297'529.30
102.003	Banca dello Stato del Canton Ticino attiva no. 17814 REF	12'075.09	6'958.71	73.52	5'116.38
102.004	UBS SA linea di credito no. 742267.BO.Y	146.90	226.90	-35.26	-80.00
102.009	Cornè Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic)	1'506.09	1'505.94	0.01	0.15
102.010	Cornè Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues)	1'047.12	1'047.02	0.01	0.10
102.011	Cornè Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R)	881.18	881.10	0.01	0.08
102.012	Cornè Banca (garanzia affitto Sangiorgi Angelo)	710.48	710.41	0.01	0.07
102.013	Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede	21'826.31	21'826.31	0.00	0.00
CREDITI		12'248'437.96	10'251'391.02	19.48	1'997'046.94
CREDITI IN CONTO CORRENTE		0.00	15'702.77	-100.00	-15'702.77
111.003	Valgersa c/c patrimoniale piscina	0.00	10.05	-100.00	-10.05
111.004	Casa Anziani conto corrente	0.00	15'692.72	-100.00	-15'692.72



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	168

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
IMPOSTE DA INCASSARE		9'964'731.14	9'129'232.43	9.15	835'498.71
112.061	Imposte conguagli 2006	3'041.45	7'167.10	-57.56	-4'125.65
112.062	Imposte pagamenti 2006	-207.50	0.00		-207.50
112.071	Imposte conguagli 2007	434.40	4'057.90	-89.29	-3'623.50
112.081	Imposte conguagli 2008	619.05	1'477.40	-58.10	-858.35
112.082	Imposte pagamenti 2008	-360.50	0.00		-360.50
112.091	Imposte conguagli 2009	6'720.15	8'137.81	-17.42	-1'417.66
112.092	Imposte pagamenti 2009	-1'027.30	0.00		-1'027.30
112.101	Imposte conguaglio 2010	65'884.38	69'408.08	-5.08	-3'523.70
112.102	Imposte pagamenti 2010	-28'384.80	-29'477.40	-3.71	1'092.60
112.111	Imposte conguagli 2011	309'611.75	209'810.05	47.57	99'801.70
112.112	Imposte pagamenti 2011	-147'465.65	-79'520.20	85.44	-67'945.45
112.113	Imposte persone fisiche 2011	0.00	40'000.00	-100.00	-40'000.00
112.121	Imposte conguagli 2012	379'370.15	218'840.45	73.35	160'529.70
112.122	Imposte pagamenti 2012	-200'440.95	-116'449.85	72.13	-83'991.10
112.123	Imposte persone fisiche 2012	0.00	57'000.00	-100.00	-57'000.00
112.131	Imposte conguagli 2013	800'762.50	346'986.50	130.78	453'776.00
112.132	Imposte pagamenti 2013	-913'312.00	-641'174.40	42.44	-272'137.60
112.133	Imposte persone fisiche 2013	0.00	137'000.00	-100.00	-137'000.00
112.134	Imposte persone giuridiche 2013	0.00	13'000.00	-100.00	-13'000.00
112.141	Imposte conguagli 2014	2'826'957.95	866'731.55	226.16	1'960'226.40
112.142	Imposte pagamenti 2014	-2'962'875.30	-1'333'472.55	122.19	-1'629'402.75
112.143	Imposte persone fisiche 2014	0.00	632'160.00	-100.00	-632'160.00
112.144	Imposte persone giuridiche 2014	0.00	29'530.00	-100.00	-29'530.00
112.151	Imposte conguagli 2015	4'143'119.52	793'899.57	421.87	3'349'219.95
112.152	Imposte pagamenti 2015	-5'022'164.65	-3'369'759.65	49.04	-1'652'405.00
112.153	Imposte persone fisiche 2015	0.00	2'201'000.00	-100.00	-2'201'000.00
112.154	Imposte persone giuridiche 2015	0.00	212'000.00	-100.00	-212'000.00
112.161	Imposte conguagli 2016	7'566'364.25	596'010.30	999.99	6'970'353.95
112.162	Imposte pagamenti 2016	-10'808'118.16	-7'833'455.61	37.97	-2'974'662.55
112.163	Imposte persone fisiche 2016	3'000'006.35	8'706'000.00	-65.54	-5'705'993.65
112.164	Imposte persone giuridiche 2016	895'264.35	1'482'400.00	-39.61	-587'135.65
112.165	Imposte immobiliari 2016	-223'422.15	0.00		-223'422.15
112.171	Imposte conguagli 2017	6'395'716.45	40.00	999.99	6'395'676.45
112.172	Imposte pagamenti 2017	-15'177'504.05	-12'603'480.37	20.42	-2'574'023.68
112.173	Imposte persone fisiche 2017	9'569'861.85	15'254'254.45	-37.26	-5'684'392.60
112.174	Imposte persone giuridiche 2017	2'522'466.50	2'705'330.75	-6.76	-182'864.25
112.175	Imposte immobiliari 2017	349'609.00	544'775.35	-35.83	-195'166.35



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	169

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
112.181	Imposte conguagli 2018	26'927.40	0.00		26'927.40
112.182	Imposte pagamenti 2018	-13'200'273.15	-45.00	999.99	-13'200'228.15
112.183	Imposte persone fisiche 2018	17'718'888.45	0.00		17'718'888.45
112.184	Imposte persone giuridiche 2018	1'369'161.40	0.00		1'369'161.40
112.185	Imposte immobiliari 2018	767'000.00	0.00		767'000.00
112.192	Imposte pagamenti 2019	-67'500.00	0.00		-67'500.00
112.912	Imposte pagamenti 1991	0.00	-46.00	-100.00	46.00
112.932	Imposte pagamenti 1993	0.00	-850.50	-100.00	850.50
112.952	Imposte pagamenti 1995	0.00	-23.30	-100.00	23.30
112.972	Imposte pagamenti 1997	0.00	-30.00	-100.00	30.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI		115'357.35	208'949.75	-44.79	-93'592.40
113.002	Rimborsi da Comuni	115'357.35	208'949.75	-44.79	-93'592.40
DEBITORI DIVERSI		2'168'349.47	897'506.07	141.60	1'270'843.40
115.000	Imposte speciali	180'210.80	19'157.15	840.70	161'053.65
115.001	Tasse di canalizzazione (vecchio)	6'647.10	6'647.10	0.00	0.00
115.002	Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio)	14'776.85	15'716.00	-5.98	-939.15
115.003	Tasse mense scolastiche (vecchio)	6'463.70	6'843.70	-5.55	-380.00
115.004	Tassa misurazione catastale (vecchio)	2'133.35	2'133.35	0.00	0.00
115.005	Partecipazione spese cura dentaria (vecchio)	1'108.95	1'168.95	-5.13	-60.00
115.008	Debitori per tasse possessori di cani (vecchio)	5'500.00	5'900.00	-6.78	-400.00
115.010	Affitti e spese stabili comunali (vecchio)	0.00	8'412.00	-100.00	-8'412.00
115.011	Affitti posteggi (vecchio)	120.00	120.00	0.00	0.00
115.014	Fatturazione (note diverse) (vecchio)	52'152.20	56'028.40	-6.92	-3'876.20
115.050	Diversi (senza fatturazione) (vecchio)	13'503.60	2'898.12	365.94	10'605.48
115.101	Tasse di canalizzazione	481'003.15	5'724.00	999.99	475'279.15
115.102	Tasse raccolta e distruzione rifiuti	101'867.90	116'135.85	-12.29	-14'267.95
115.103	Tasse mense scolastiche	67'467.80	47'008.30	43.52	20'459.50
115.105	Partecipazione spese cura dentaria	4'063.45	0.00		4'063.45
115.106	Tasse controllo impianti di combustione	1'260.00	1'380.00	-8.70	-120.00
115.108	Debitori per tasse possessori di cani	8'800.00	5'384.00	63.45	3'416.00
115.110	Affitti e spese stabili comunali	32'716.50	8'240.00	297.04	24'476.50
115.111	Affitti posteggi	8'296.50	-10'797.00	-176.84	19'093.50
115.114	Fatturazione (note diverse)	1'062'393.74	292'993.00	262.60	769'400.74
115.200	Contributi di miglioria Santa Lucia	117'863.88	306'413.15	-61.53	-188'549.27
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	170

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
IMMOBILI		1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
123.001	Immobilie mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
123.002	Terreno mappale 574 5 Vie	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI ATTIVI		1'353'962.82	1'716'738.07	-21.13	-362'775.25
139.001	Altri transitori attivi	1'353'962.82	1'716'738.07	-21.13	-362'775.25
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		39'758'375.22	41'049'595.66	-3.15	-1'291'220.44
TERRENI NON EDIFICATI		139'608.37	146'956.17	-5.00	-7'347.80
140.001	Parchi e giardini Praccio	9'860.08	10'379.03	-5.00	-518.95
140.002	Parchi e giardini Curva al Sole	22'608.12	23'798.02	-5.00	-1'189.90
140.003	Parchi e giardini via Foletti	32'067.59	33'755.34	-5.00	-1'687.75
140.004	Parchi e giardini Via Madonna della Salute	68'529.46	72'136.26	-5.00	-3'606.80
140.005	Parchi e giardini Via Motta/Chiesa	6'543.12	6'887.52	-5.00	-344.40
OPERE DEL GENIO CIVILE		3'678'926.71	4'246'837.81	-13.37	-567'911.10
141.001	Strade e piazze	2'863'728.57	3'409'200.67	-16.00	-545'472.10
141.002	Canalizzazioni vecchie sino al 2009	536'989.24	585'806.34	-8.33	-48'817.10
141.003	Canalizzazione mappale 136	109'740.80	113'908.15	-3.66	-4'167.35
141.004	Canalizzazione incrocio v.S.Gottardo/v.Tesserete	42'508.10	43'922.65	-3.22	-1'414.55
141.005	Piste ciclabili del Luganese	125'960.00	94'000.00	34.00	31'960.00
COSTRUZIONI EDILI		35'596'410.84	36'391'289.68	-2.18	-794'878.84
143.001	Scuola elementare Nosedo	27'613'186.14	28'240'126.63	-2.22	-626'940.49
143.003	Scuola montana Roseto	327'944.83	348'877.48	-6.00	-20'932.65
143.004	Asilo Centrale	655'078.48	581'861.08	12.58	73'217.40
143.005	Asilo Povrò	1'150'849.58	1'224'308.08	-6.00	-73'458.50
143.100	Palazzo Municipio	1'177'023.03	1'205'145.98	-2.33	-28'122.95
143.101	Casa Rossa	40'426.58	44'424.83	-9.00	-3'998.25
143.102	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	31'372.30	34'475.05	-9.00	-3'102.75
143.103	Stabile via Selva 7 mapp. 413	21'957.46	24'129.06	-9.00	-2'171.60
143.104	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	192'248.37	211'261.92	-9.00	-19'013.55
143.105	Stabile via Ciusarella mapp. 184	59'758.63	65'668.83	-9.00	-5'910.20
143.106	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	24'472.72	26'893.12	-9.00	-2'420.40
143.107	Stabile via Povrò mapp. 216	18'605.17	20'445.22	-9.00	-1'840.05
143.108	Stabile Via Privata 2 ex-Marugg	61'874.95	67'994.45	-9.00	-6'119.50
143.109	Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210	370'209.20	406'823.30	-9.00	-36'614.10



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	171

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
143.110	Centro sportivo Valgersa	594'043.01	462'762.16	28.37	131'280.85
143.111	Casa anziani medicalizzata	2'053'123.21	2'102'754.91	-2.36	-49'631.70
143.112	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644	148'302.67	162'969.97	-9.00	-14'667.30
143.113	Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735	185'703.44	204'069.74	-9.00	-18'366.30
143.114	Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14	152'250.67	167'308.42	-9.00	-15'057.75
143.115	Centro raccolta rifiuti separati	36'437.29	40'040.99	-9.00	-3'603.70
143.116	Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	146'510.00	161'000.00	-9.00	-14'490.00
143.200	Cimitero	535'033.11	587'948.46	-9.00	-52'915.35
	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI	343'429.30	264'512.00	29.84	78'917.30
146.001	CED Hardware e software	249'373.97	76'401.27	226.40	172'972.70
146.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	85'706.95	171'413.95	-50.00	-85'707.00
146.003	Parco veicoli Casa Anziani Girasole	68.70	137.45	-50.02	-68.75
146.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	6'987.42	13'974.82	-50.00	-6'987.40
146.005	Nuova Centrale Telefonica	1'292.26	2'584.51	-50.00	-1'292.25
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
	IMPRESE AD ECONOMIA MISTA	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
154.001	Azioni diverse	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	4'154'924.24	4'003'374.34	3.79	151'549.90
	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	4'154'924.24	4'003'374.34	3.79	151'549.90
162.001	Contributi per investimenti a Comuni	1'920'211.27	1'984'464.07	-3.24	-64'252.80
162.101	Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "vecchi"	236'617.62	270'880.52	-12.65	-34'262.90
162.102	Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "vecchi"	118'879.92	129'686.97	-8.33	-10'807.05
162.103	Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "nuovi"	1'872'969.91	1'611'863.61	16.20	261'106.30
162.104	Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "nuovi"	6'245.52	6'479.17	-3.61	-233.65
	ALTRE SPESE ATTIVATE	214'054.90	152'385.80	40.47	61'669.10
	USCITE DI PIANIFICAZIONE	214'054.90	152'385.80	40.47	61'669.10
171.001	Uscite pianificazione	214'054.90	152'385.80	40.47	61'669.10



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	172

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVO		63'577'121.48	63'791'897.35	-0.34	-214'775.87
IMPEGNI CORRENTI		2'528'278.47	3'579'874.64	-29.38	-1'051'596.17
CREDITORI		1'339'285.06	1'123'906.04	19.16	215'379.02
200.001	Creditori AVS/AI/AD	424.45	23'713.90	-98.21	-23'289.45
200.002	Creditori cassa pensione dipendenti	-2'538.70	-3'324.75	-23.64	786.05
200.003	Creditori cassa pensione docenti	-1'450.85	-671.75	115.98	-779.10
200.004	Creditori IPG Suva Lainf	-8'921.45	-2'394.65	272.56	-6'526.80
200.005	Creditori imposte alla fonte	1'569.70	0.00		1'569.70
200.006	Creditori IPG docenti infortuni	-6'633.10	-7'723.80	-14.12	1'090.70
200.007	Creditori IPG Vaudoise LAINF complementare	2'745.70	-2'824.40	-197.21	5'570.10
200.008	Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare	-2'845.70	298.00	999.99	-3'143.70
200.009	Creditori IPG malattia	-1'014.00	2'214.00	-145.80	-3'228.00
200.011	Fornitori (creditori automatico EED)	1'324'669.51	1'024'186.79	29.34	300'482.72
200.012	Creditori Valgersa (fine anno)	5'565.10	-5'044.40	-210.32	10'609.50
200.014	Creditori diversi	19'936.45	87'699.15	-77.27	-67'762.70
200.050	Creditori liquidazione imposte	7'777.95	7'777.95	0.00	0.00
DEPOSITI		4'424.87	4'424.47	0.01	0.40
201.001	Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr)	1'506.09	1'505.94	0.01	0.15
201.002	Garanzia affitto Lopes Rodrigues Josè e Rosa Maria	1'047.12	1'047.02	0.01	0.10
201.003	Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr)	881.18	881.10	0.01	0.08
201.004	Garanzia affitto Sangiorgi Angelo	710.48	710.41	0.01	0.07
201.100	Deposito badge scuole Nosedo	280.00	280.00	0.00	0.00
INDENNIZZI A ENTI PUBBLICI		1'156.25	2'774.75	-58.33	-1'618.50
203.002	Rimborsi a Comuni	1'156.25	2'774.75	-58.33	-1'618.50
CONTI CORRENTI		1'183'412.29	2'448'769.38	-51.67	-1'265'357.09
206.001	AEM SA conto corrente	137'803.45	111'240.25	23.88	26'563.20
206.003	Stato/Comune conto corrente	996'878.70	2'134'343.44	-53.29	-1'137'464.74
206.008	CA Girasole conto corrente	48'730.14	0.00		48'730.14
206.009	CC *CA Girasole" rimborsi costi investimento	0.00	203'185.69	-100.00	-203'185.69
DEBITI A BREVE TERMINE		0.00	1'799'421.17	-100.00	-1'799'421.17
BANCHE		0.00	1'799'421.17	-100.00	-1'799'421.17
210.002	Cornèr Banca c/c no. 208794/01	0.00	1'799'421.17	-100.00	-1'799'421.17
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		52'044'000.00	49'052'000.00	6.10	2'992'000.00
RICONOSCIMENTO DI DEBITO		51'900'000.00	48'900'000.00	6.13	3'000'000.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno	
Pagina	173

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
221.001	Banca dello Stato 13/18 1.08% 2.5 mio fisso	0.00	2'500'000.00	-100.00	-2'500'000.00
221.002	Banca dello Stato 14/23.12.24 1.10% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.003	Banca dello Stato 14/31.12.24 1.10% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.004	Banca dello Stato 14/19 1.03% 1 mio fisso	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
221.005	Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.006	Banca dello Stato 15/20 0.76% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.007	Banca dello Stato 16/21 0.45% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.008	Banca dello Stato 16/21 0.45% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.101	SUVA 0.68% 2014/4.11.2019	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.102	SUVA 0.65% 2015/6.2.2025	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
221.303	Postfinance 13/28.6.2018 1.24% 3 mio fisso	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00
221.304	Postfinance 14/24.2.2019 0.91% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
221.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	3'000'000.00	0.00		3'000'000.00
221.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	10'000'000.00	0.00		10'000'000.00
221.402	Cornè Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.403	Cornè Banca 17/28.6.2018 0.25% 2 mio fisso	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
221.404	Cornè Banca 17/28.6.2018 0.05% 2,5 mio fisso	0.00	2'500'000.00	-100.00	-2'500'000.00
ALTRI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		144'000.00	152'000.00	-5.26	-8'000.00
229.999	Confederazione Svizzera 0% ristr. Roseto 30.6.2036	144'000.00	152'000.00	-5.26	-8'000.00
DEBITI PER GESTIONI SPECIALI		568'354.95	765'782.65	-25.78	-197'427.70
CASSE PENSIONI		568'354.95	765'782.65	-25.78	-197'427.70
231.001	Fondo di previdenza	568'354.95	765'782.65	-25.78	-197'427.70
ACCANTONAMENTI		605'853.89	583'809.32	3.78	22'044.57
GESTIONE CORRENTE		605'853.89	583'809.32	3.78	22'044.57
240.001	Accantonamenti impegni esercizio	605'853.89	583'809.32	3.78	22'044.57
TRANSITORI PASSIVI		52'004.25	267'782.55	-80.58	-215'778.30
ALTRI TRANSITORI PASSIVI		52'004.25	267'782.55	-80.58	-215'778.30
259.001	Altri transitori passivi	52'004.25	267'782.55	-80.58	-215'778.30
DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA		612'843.80	577'440.90	6.13	35'402.90
ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE		291'527.90	254'320.50	14.63	37'207.40
280.001	Manutenzione canalizzazioni	291'527.90	254'320.50	14.63	37'207.40



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

Comune Massagno

Pagina

174

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER AREE VERDI E AREE DI SVAGO	50'100.00	50'100.00	0.00	0.00
281.001	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	50'100.00	50'100.00	0.00	0.00
	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	132'300.00	132'300.00	0.00	0.00
282.001	Contributi sostitutivi posteggi	132'300.00	132'300.00	0.00	0.00
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	138'915.90	140'720.40	-1.28	-1'804.50
285.001	Fondo energie rinnovabili FER	138'915.90	140'720.40	-1.28	-1'804.50
	CAPITALE PROPRIO	7'165'786.12	7'165'786.12	0.00	0.00
	AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI IN ANNI PRECEDENTI	7'165'786.12	6'956'186.43	3.01	209'599.69
290.001	Avanzi esercizi anni precedenti	7'165'786.12	6'956'186.43	3.01	209'599.69
291.001	Avanzo esercizio anno gestione	0.00	209'599.69	-100.00	-209'599.69



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



Lodevole Municipio
del Comune di Massagno

6900 **Massagno**

Mendrisio, 24 giugno 2019/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco

Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2018 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

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

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

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2018, riscontrante un avanzo d'esercizio di Fr. 2'918'340.61, è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

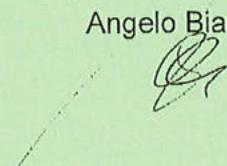
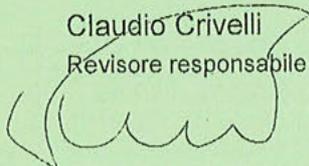
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

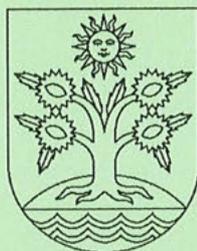
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Angelo Bianchi





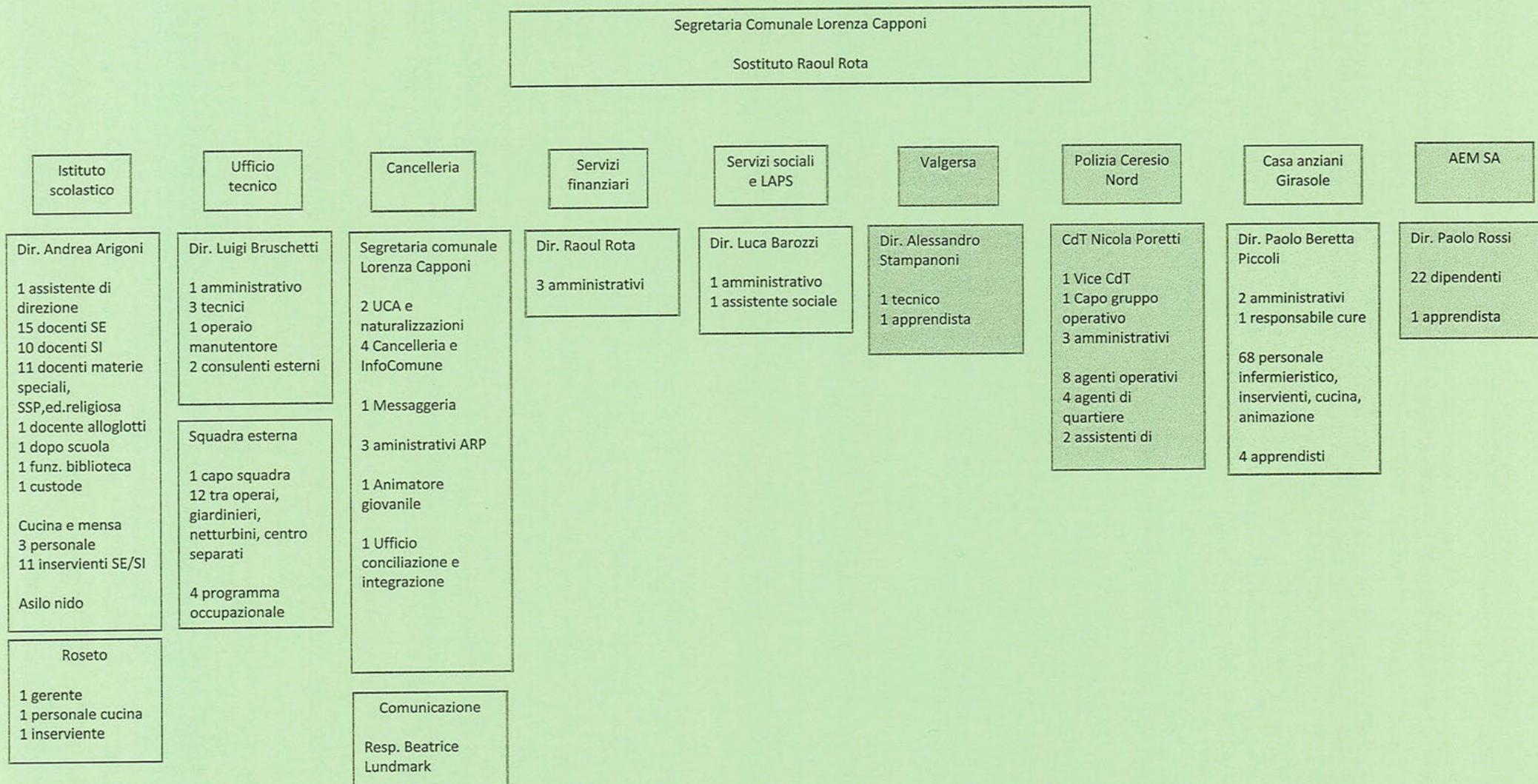
COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma



Amministrazione comunale - organigramma dall'1.1.2019

(indicate le persone e non le unità lavorative)





COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti
Ammortamenti
Canalizzazioni

Bilancio	CC	Descrizione	Credito			Consuntivo impiego 2018					
			Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2018		Credito utilizzato investimenti 2018		Credito residuo al 31.12.2018	
			M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
		0 - Amministrazione generale									
		<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>									
143.100	503	Sistemazione uffici al palazzo comunale	2388	27.03.2017	201'949.20	96'474.50		80'340.20		25'134.50	25'134.50
146.001	506	Hardware/software sistema informatico amministrazione	2387	03.04.2017	168'860.00	56'075.45		68'410.45		44'374.10	44'374.10
		<u>090 - Compiti non ripartibili</u>									
		Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)			150'000.00					68'263.15	68'263.15
143.116	503	Acquisto mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG	2435	12.02.2018	773'750.00					773'750.00	773'750.00
		2 - Educazione									
		<u>200 - Scuola infanzia</u>									
143.004	503	Intervento urgente sostituzione centrale termica	2462	14.05.2018	118'500.00			111'729.05	3'600.00	6'770.95	10'370.95
		<u>210 - Scuola elementare</u>									
143.001	503	Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule	2141	5/12.7.2010	14'900'000.00	17'178'093.79	1'105'970.20	69'168.90		-2'347'262.69	-1'241'292.49
143.001	503	Credito suppletorio MM 2141 corpo aule	2470	24.09.2018	2'347'262.69					2'347'262.69	
143.001	503	Scuole Nosedo parte sportiva e mensa	2224	12.11.2012	18'125'000.00	15'984'561.92	755'594.40	1'223'409.71	225'111.50	917'028.37	1'897'734.27
		3 - Cultura e tempo libero									
		<u>340 - Sport</u>									
143.110	503	Manut. straord. spogliatoi campo di calcio Valgersa	2418	18.09.2017	420'000.00			172'929.45		247'070.55	247'070.55
143.110	503	Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa	2473	01.10.2018	85'077.50					85'077.50	85'077.50
		5 - Previdenza sociale									
		<u>570 - Case per anziani</u>									
143.111	503	Ampliamento climatizzazione CA Girasole	2386	20.03.2017	257'500.00	36'833.15		139'616.25		81'050.60	81'050.60
146.001	506	Aggiornamento rete informatica CA Girasole	2416	11.09.2017	157'000.00			142'762.90		14'237.10	14'237.10
		6 - Traffico									
		<u>620 - Strade comunali</u>									
141.001	501	Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali	2202	14.11.2011	110'000.00					110'000.00	110'000.00
141.001	501	Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	887'750.00					887'750.00	887'750.00
141.001	501	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	1'946'000.00	1'882'737.10	475'111.70			63'262.90	538'374.60
162.001	562	PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	7'063'200.00	1'371'600.00		332'640.00		5'358'960.00	5'358'960.00
141.004	501	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	835'000.00	3'951.60				831'048.40	831'048.40
		<u>690 - Altro traffico</u>									
141.005	501	Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC)			47'000.00			47'000.00		-	-
		7 - Protezione ambiente e sist. Territorio									
		<u>710 - Eliminazione acque luride</u>									
162.101	562	CDALED M. 72	2063	10.11.2008	222'000.00	197'111.75		-871.55		25'759.80	25'759.80

Descrizione		Credito			Consuntivo impiego 2018							
		Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2018		Credito utilizzato investimenti 2018		Credito residuo al 31.12.2018			
		M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione										
141.003	501	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	198'000.00	141'017.50				56'982.50	56'982.50	
162.103	562	CDALED M. 03	2096	06.07.2009	39'273.50	22'909.60				16'363.90	16'363.90	
162.103	562	CDALED M. 12, M. 21, M. 23, M. 24	2142	19.07.2010	140'000.00	122'453.50	2'192.50			15'354.00	15'354.00	
162.103	562	CDALED M. 27	2163	24.01.2011	206'590.55	160'869.90	-1'521.70			47'242.35	47'242.35	
162.103	562	CDALED M. 06	2165	31.01.2011	237'600.00	209'957.15	-19'361.30			47'004.15	47'004.15	
162.103	562	CDALED M. 30, M. 34, M. 36, M. 39	2206	18.06.2012	207'692.20	88'180.25	-10'069.90			129'581.85	129'581.85	
162.103	562	CDALED M. 20 e M. 38	2207	18.06.2012	489'469.20	6'152.85	274'426.20			208'890.15	208'890.15	
162.103	562	CDALED M. 43 e M. 47	2222	15.10.2012	15'435.45	13'343.30	818.20			1'273.95	1'273.95	
141.02.01	501	Piano generale smaltimento acque PGS										
171.01.01	581	progettazione e direzione lavori fase 1	2223	22.10.2012	422'000.00	15'000.00				407'000.00	407'000.00	
162.103	562	CDALED M. 42 e M. 44	2227	07.01.2013	263'811.00	166'181.70	14'492.05			83'137.25	83'137.25	
162.103	562	CDALED M. 25	2277	03.02.2014	698'000.00	607'669.15	9'423.65			80'907.20	80'907.20	
162.103	562	CDALED M. 54	80054	11.01.2016	17'800.00	8'852.00	1'332.45			7'615.55	7'615.55	
162.103	562	CDALED M. 56	80056	11.01.2016	94'500.00	44'660.00				49'840.00	49'840.00	
162.103	562	CDALED M. 59	80059	27.07.2015	26'200.00	15'631.00	7'124.65			3'444.35	3'444.35	
162.103	562	CDALED M. 60	80060	02.10.2017	82'880.00	41'440.00				41'440.00	41'440.00	
162.103	562	CDALED M. 62	80062	17.02.2016	14'600.00	8'932.00				5'668.00	5'668.00	
162.103	562	CDALED M. D001 Inv. senza MM art. 10 ROC			10'153.70		10'153.70			-	-	
162.103	562	CDALED M. D002 Inv. senza MM art. 10 ROC			8'428.15		8'428.15			-	-	
162.103	562	CDALED M. 68	80068	04.12.2017	14'100.00		14'096.30			3.70	3.70	
162.103	562	CDALED M. 71	80071	04.06.2018	58'000.00		2'155.95			55'844.05	55'844.05	
162.103	562	CDALED M. 73	80073	04.06.2018	22'100.00		1'599.10			20'500.90	20'500.90	
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>										
171.01.01	581	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	26'000.00	8'000.00	4'000.00			18'000.00	22'000.00	
171.01.01	581	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	140'000.00	153'638.95	66'058.05	39'764.40	19'882.15	-53'403.35	32'536.85	
141.004	501	Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	130'000.00	43'200.00				86'800.00	86'800.00	
171.01.01	581	Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne	2361	14.11.2016	168'300.00	49'929.51		101'824.75		16'545.74	16'545.74	
171.01.01	581	Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliatoi Valgersa	2362	14.11.2016	46'135.00	26'447.25				19'687.75	19'687.75	
171.01.01	581	Pianificazione Porta Ovest - sospeso	2427	27.11.2017	350'000.00					350'000.00	350'000.00	
171.01.01	581	Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio Inv. senza MM art. 10 ROC			16'155.00			16'155.00		-	-	

Bilancio CC Dicastero / Funzione

Descrizione

Credito			Consuntivo impiego 2018					
Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2018		Credito utilizzato investimenti 2018		Credito residuo al 31.12.2018	
M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto

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
 AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI
 RISULTATO D'ESERCIZIO
AUTOFINANZIAMENTO

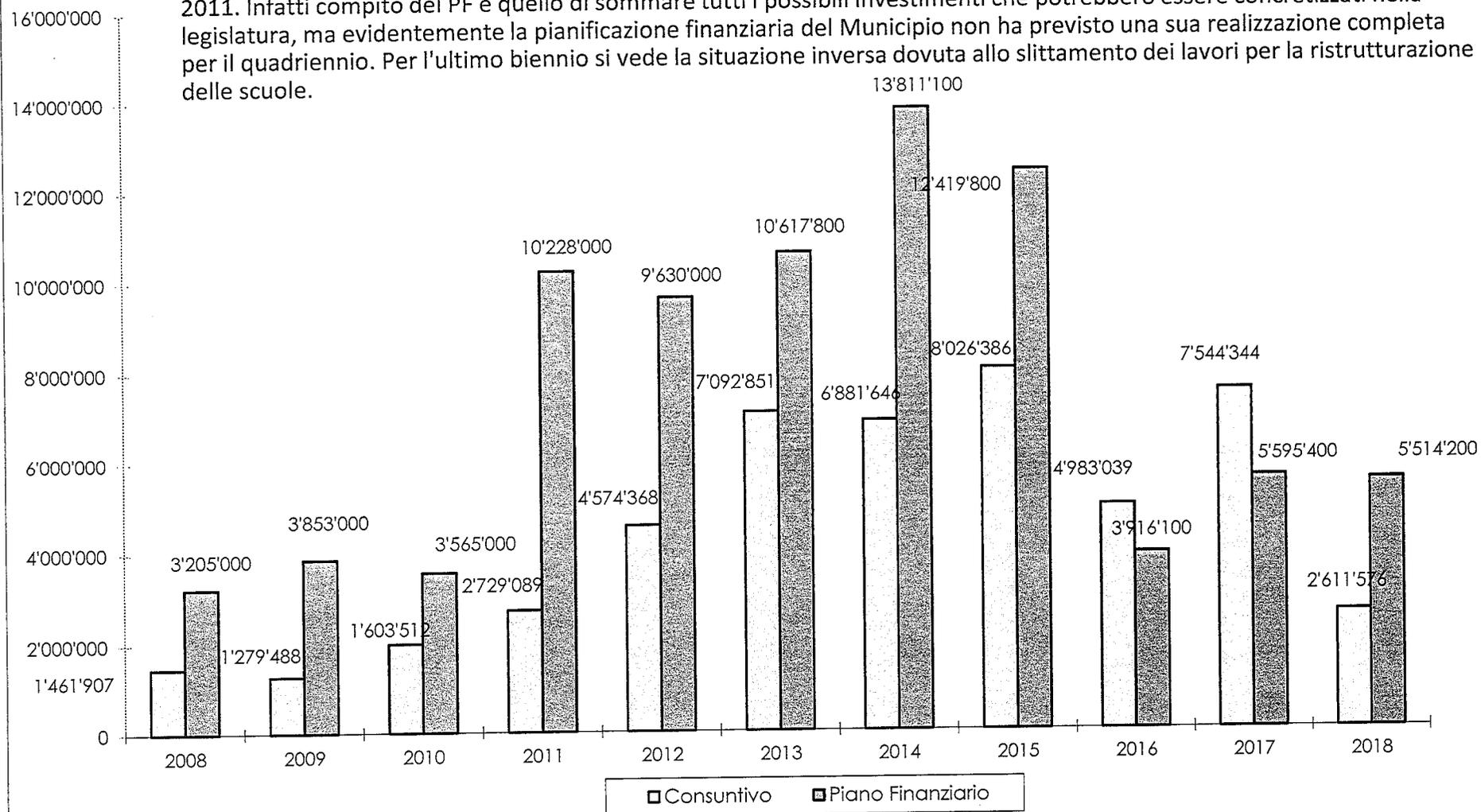
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Diminuzione)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Consuntivo 2018		Preventivo 2018	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
2'860'169.51	248'593.65	6'070'600.00	2'955'000.00
		4'884'000.00	-
2'860'169.51	248'593.65	10'954'600.00	2'955'000.00
	2'611'575.86		7'999'600.00
3'689'577.30		3'653'248.00	
2'918'340.61		-473'198.00	
	6'607'917.91		3'180'050.00
	-3'996'342.05		4'819'550.00
	253.02%		39.75%

Evoluzione investimenti netti 2008-2018 di consuntivo e confronto con il piano finanziario

NB.: il grafico ben evidenzia la minor spese per investimenti prevista dai piani finanziari rispetto ai consuntivi a partire dal 2011. Infatti compito del PF è quello di sommare tutti i possibili investimenti che potrebbero essere concretizzati nella legislatura, ma evidentemente la pianificazione finanziaria del Municipio non ha previsto una sua realizzazione completa per il quadriennio. Per l'ultimo biennio si vede la situazione inversa dovuta allo slittamento dei lavori per la ristrutturazione delle scuole.



Consuntivo 2018 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Consuntivo 2018	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Ammortamento supplementare	Ammortamento complessivo	Bilancio finale al 31.12.2018
	Totali complessivi		50'920'356		53'531'931		3'689'577	-	3'689'577	49'842'353
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	1'900'000		-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali		1'900'000		1'900'000	0.00%	-			1'900'000
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	5'100'492	2'762'547	314'418	3'076'965		153'015	-	153'015	2'923'950
141.002	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	585'806	-	585'806	3.00%	48'817			536'989
141.00X	Canalizzazioni "nuove"	186'064	157'831	-	157'831	3.00%	5'582			152'249
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'502'331	400'567	-	400'567	3.00%	45'070			355'498
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'784'859	1'618'343	314'418	1'932'761	3.00%	53'546			1'879'215
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	3'815'000		-	-	-	3'815'000
154.001	Azioni diverse		3'815'000	-	3'815'000	0.00%	-			3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	42'442'808	2'297'157	44'739'966	8.33%	3'536'563	-	3'536'563	41'203'403
140.00X	Parchi e giardini		146'956	-	146'956	5.00%	7'348			139'608
141.00X	Strade e Piazze		3'503'201	47'000	3'550'201	16.00%	560'512			2'989'689
143.00X	Immobili scolastici		30'395'173	1'175'596	31'570'769	6.00%	1'823'710			29'747'059
143.1XX	Immobili diversi		5'408'168	392'886	5'801'054	9.00%	486'735			5'314'318
143.200	Cimitero		587'948	-	587'948	9.00%	52'915			535'033
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.		261'927	211'173	473'101	50.00%	130'964			342'137
146.005	Istallazioni		2'585	-	2'585	50.00%	1'292			1'292
162.001	Contributi a Comuni		1'984'464	332'640	2'317'104	20.00%	396'893			1'920'211
171.001	Uscite di pianificazione		152'386	137'862	290'248	50.00%	76'193			214'055
179.001	Altre uscite attivate		-	-	-	50.00%	-			-

PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC+PGS) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI							
anni	Consorzio Lugano e dint.	Consorzio Vedeggio	Opere comunali	Totale	ammortamenti	contributi	residuo
fino al 1999	3'673'929.15	885'175.20	4'233'912.01	8'793'016.36	2'430'265.45	5'270'560.45	1'092'190.46
2001	79'990.65	22'279.81		102'270.46	70'992.37	17'007.05	1'106'461.50
2002		89'585.80	202'873.90	292'459.70	71'919.99		1'327'001.21
2003	185'019.15	22'295.50	122'137.05	329'451.70	86'255.07		1'570'197.84
2004			256'092.55	256'092.55	102'062.85		1'724'227.54
2005	219'264.20	28'393.85	-54'631.00	193'027.05	112'074.79		1'805'179.80
2006					135'388.48		1'669'791.32
2007	55'169.50	111'021.00	78'653.75	244'844.25	125'234.34		1'789'401.23
2008	137'522.40	3'120.00	331'907.40	472'549.80	143'152.09		2'118'798.94
2009	26'343.60	3'115.00	91'421.88	120'880.48	127'127.93	107'942.45	2'004'609.04
2010	78'795.70	1'557.50	138'912.35	219'265.55	100'230.33		2'123'644.26
2011	192'009.75	3'115.00	27'494.45	222'619.20	102'640.93		2'243'622.53
2012	199'525.35	1'557.50		201'082.85	113'486.87		2'331'218.51
2013	135'641.00	1'557.50		137'198.50	119'519.36		2'348'897.65
2014	343'574.35		30'240.00	373'814.35	123'635.31		2'599'076.69
2015	446'303.45		12'960.00	459'263.45	134'849.77		2'923'490.37
2016	339'781.90			339'781.90	148'238.87		3'115'033.40
2017	-197'498.00			-197'498.00	158'939.65		2'758'595.75
2018	314'418.45		16'155.00	330'573.45	153'014.75		2'936'154.45
Totali	6'229'790.60	1'172'773.66	5'488'129.34	12'890'693.60	4'559'029.20	5'395'509.95	2'936'154.45



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2018	254'320.50
Ripresa per spese 2018	-12'792.60
Accantonamento 31.12.2018	50'000.00
Saldo al 31.12.2018	291'527.90

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2018	50'100.00
Movimento 2018	0.00
Saldo al 31.12.2018	50'100.00

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2018	132'300.00
Movimento 2018	0.00
Saldo al 31.12.2018	132'300.00
mapp. 553 (stabili Tavara) convenzione con Steffen Alfred	18'000.00

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2018

	COMUNE		TOTALE
	MEMBRI fr.	IMPERSONALE fr.	fr.
Saldo al 1.1.2018	7'135.95	758'646.70	765'782.65
Utilizzo prepensionamenti		-202'500.00	-202'500.00
Interessi 0,6686%		5'072.30	5'072.30
Saldo al 31.12.2018	7'135.95	561'219.00	568'354.95



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2018

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

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

In generale

La liquidità al 31.12.2018 ammontava a fr. 3'050.706.95 con un forte aumento in confronto al 31.12.2017 di fr. 2'147'294.49. Nel 2018 sono aumentati i debiti a medio e lungo termine per fr. 2'992'000 a seguito del pagamento a conguaglio delle fatture legate alla conclusione dei lavori alla scuola elementare con l'uscita effettiva dei fondi rispetto comunque ai 5,5 milioni dell'anno precedente. La liquidità è rimasta più che positiva grazie all'emissione della richiesta d'acconto delle imposte comunali. Abbiamo avuto una ulteriore diminuzione nella media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi. Siamo scesi per l'anno da 0.65% allo 0.38% con una variazione dell'onere per interessi dello 0.27%. I debiti a breve termine sono diminuiti di fr.1'799'421.17 e quindi azzerati. La quota degli investimenti è ideale con la coperta da parte dell'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita) in ragione del 253.02% rispetto al 47.79% dell'anno prima. I crediti sono diminuiti in ragione di fr.1'997'046.94.

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

< nelle operazioni correnti l'autofinanziamento è stato di fr. 6'607'917.91, cifra molto positiva che ha permesso di far fronte integralmente agli investimenti netti di fr. 2'611'575.86. La diminuzione del debito pubblico è di fr. 3'996'342.05, pari a fr.637.55 per abitante residente.

< nelle operazioni finanziarie sono anche stati accesi nuovi prestiti, come sopra riportato, per complessivi fr. 2'992'000.-, mentre sono stati rinnovati gli altri prestiti in scadenza.

< i transitori attivi e passivi vengono costantemente aggiornati e monitorati per non lasciare operazioni in sospeso tra i diversi anni oppure motivate. L'importo è sceso di complessivi fr.578'553.55.

< nei finanziamenti speciali abbiamo un aumento di fr. 35'402.90 dovuto all'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni tra preventivo e consuntivo. Confermato il riversamento FER inserito nel MM 2224 parte corpo palestra e mensa scuola Nosedo.

Considerazioni finali

La gestione della liquidità reduce da forti investimenti ha obbligato ancora al recupero sul mercato dei capitali degli importi necessari per il suo finanziamento, ma ha permesso da quest'anno, visto anche il risultato d'esercizio molto positivo, di diminuire il debito pubblico sperando in una sua inversione di tendenza nei prossimi anni, tenendo però sempre a disposizione della popolazione strutture e servizi di qualità e un'Amministrazione performante. La riserva di capitale proprio ammonta ora a frs. 10'084'126.73 dopo la capitalizzazione dell'utile per l'anno 2018 di fr. 2'918'340.61.



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2018

Comune Massagno	
Data	04-07-2019
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	903'412.46		38'915'953.60	36'768'659.11	2'147'294.49	3'050'706.95	
11 Crediti	10'251'391.02		59'587'008.86	57'589'961.92	1'997'046.94	12'248'437.96	
12 Investimenti in beni patrimoniali	1'900'000.00		0.00	0.00	0.00	1'900'000.00	
13 Transitori attivi	1'716'738.07		1'266'904.57	1'629'679.82	-362'775.25	1'353'962.82	
14 Investimenti in beni amministrativi	41'049'595.66		2'055'366.91	3'346'587.35	-1'291'220.44	39'758'375.22	
15 Prestiti e partecipazioni	3'815'000.00		0.00	0.00	0.00	3'815'000.00	
16 Contributi per investimenti	4'003'374.34		678'882.90	527'333.00	151'549.90	4'154'924.24	
17 Altre uscite attivate	152'385.80		157'744.15	96'075.05	61'669.10	214'054.90	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		3'579'874.64	25'481'076.06	24'429'479.89	-1'051'596.17		2'528'278.47
21 Debiti a breve termine		1'799'421.17	30'963'852.94	29'164'431.77	-1'799'421.17		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		49'052'000.00	10'305'010.78	13'297'010.78	2'992'000.00		52'044'000.00
23 Debiti per gestioni speciali		765'782.65	202'500.00	5'072.30	-197'427.70		568'354.95
24 Accantonamenti		583'809.32	567'745.42	589'789.99	22'044.57		605'853.89
25 Transitori passivi		267'782.55	29'500'812.24	29'285'033.94	-215'778.30		52'004.25
28 Impegni verso finanziamenti speciali		577'440.90	167'904.10	203'307.00	35'402.90		612'843.80
29 Capitale proprio		7'165'786.12	209'599.69	209'599.69	0.00		7'165'786.12
Totale	63'791'897.35	63'791'897.35	200'060'362.22	197'142'021.61	2'918'340.61	66'495'462.09	63'577'121.48



Data	04-07-2019
Pagina	1/2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **20'573'745.06**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	2'918'340.61	
Ammortamenti amministrativi	3'689'577.30	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		6'607'917.91

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **362'775.25**

Diminuzione transitori attivi	362'775.25
-------------------------------	------------

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **13'354'458.25**

Aumento debiti a medio e lungo termine	13'297'010.78
Aumento finanziamenti speciali	35'402.90
Aumento degli accantonamenti	22'044.57

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **248'593.65**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **18'426'450.57**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **1'997'046.94**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **13'569'234.12**

Diminuzione impegni correnti	1'051'596.17
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	10'305'010.78
Diminuzione debiti per gestioni speciali	197'427.70
Diminuzione transitori passivi	215'778.30
Diminuzione debiti a breve termine	1'799'421.17

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **2'860'169.51**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **2'147'294.49**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	903'412.46
Mezzi liquidi finali (31.12)	3'050'706.95

COMUNE DI MASSAGNO
Consuntivo 2018

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

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

Nel futuro Piano Finanziario 2019-2022 che verrà presentato nei prossimi mesi si potrà valutare anche questi indici in proiezione futuristica permettendo una loro visione d'insieme, ma rammentando sempre che sono dati statici e mutevoli in base alle scelte politiche eseguite.

1 – Copertura delle spese correnti (2018 10.7%) - (2017 0.8%)

Ottimo questo indice che conferma come il notevole avanzo d'esercizio complessivo permetta di raggiungere un grado di copertura delle spese positivo addirittura del 10.7%. Segnale del buon andamento complessivo dei conti comunali per l'anno 2018.

2 – Ammortamenti amministrativi (2018 8.2%) – (2017 8.3%)

Si tratta degli ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. La percentuale è superiore all'attuale minimo di legge dell'8% ed è quasi obbligata visti gli ingenti investimenti eseguiti negli scorsi anni. Il programma esegue un calcolo di arrotondamento diverso rispetto alla tabella riepilogativa degli ammortamenti.

3 - Quota degli interessi (2018 -1.5%) – (2017 -1.7%)

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

4 - Quota degli oneri finanziari (2018 10.7%) – (2017 10.6%)

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

5 - Grado di autofinanziamento (2018 253.0%) – (2017 47.8%)

Indica la quota di investimenti netti coperta dall'autofinanziamento (risultato d'esercizio + ammortamenti). Il grado d'autofinanziamento è esplosivo ed indica un grado ideale grazie chiaramente al risultato d'esercizio eccezionale conseguito e agli ammortamenti elevati dati dagli investimenti degli ultimi anni.

6 - Capacità di autofinanziamento (2017 22.0%) – (2017 13.0%) –

Indica la possibilità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi. Presenta un valore in forte aumento del 9% rispetto all'anno precedente; la capacità di autofinanziamento è giudicata ora buona.

7 – Debito pubblico procapite (2017 fr.6'040) – (2017 fr.6'756)

Il debito pubblico finalmente inizia a diminuire con un calo netto di fr.716 dovuto al risultato d'esercizio sopra la media e da un totale d'investimenti sotto la media. Per le motivazioni già addotte legate agli investimenti sappiamo perché abbiamo un debito pubblico comunque ancora eccessivo, ma che ha iniziato un trend al ribasso.

8 - Quota di capitale proprio (2017 15.3%) – (2017 11.2%)

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente ed è definita nella media, ma in aumento di 3.9% grazie all'utile netto.

9 - Quota di indebitamento lordo (2018 173.8%) (2017 186.7%)

La quota di indebitamento lordo è alta, ma è la situazione legata agli elevati investimenti che l'ha fatta aumentare. Infatti sono i debiti verso gli istituti di credito che corrispondono al 173.8% dei ricavi annui. In futuro con una buona liquidità scenderà.

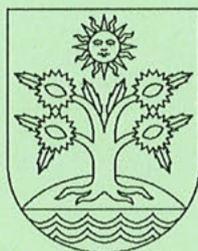
10 - Quota degli investimenti (2018 10.9%) (2017 27.3%)

La quota degli investimenti è ora rientrata nella media dopo un lungo periodo d'investimenti elevati. La diminuzione è anche dovuta a diversi progetti non ancora entrati nella fase realizzativa e che sono enunciati nella spiegazione degli investimenti.

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Massagno

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2018	
1	Copertura delle spese correnti [[ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	10.7%	Sufficiente-positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 + 16+17)] \times 100$		8.2%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-1.5%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	10.7%	Media
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	253.0%	Ideale
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] \times 100$	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	22.0%	Buona
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione residente permanente al 31 dicembre})]$	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000	6'040	Eccessivo
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	15.3%	Media
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	173.8%	Alta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] * 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	10.9%	Media
11	Moltiplicatore politico		80.0%	



COMUNE DI MASSAGNO

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2017

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

Resoconto finanziario anno 2017

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2017 allestito dall'amministratore della Fondazione e che pure è stato oggetto di revisione esterna:

le entrate per affitto del PT per il Centro diurno sono	fr.	43'650.00
quelle per i 30 appartamenti a	fr.	139'255.85
alle quali si aggiungono garages e posteggi per	fr.	22'232.50
i sussidi federali sono stati fissati in	fr.	42'860.00
quelli cantonali in	fr.	35'922.00
altri canoni, rimborsi e interessi	fr.	948.45
I costi d'esercizio si situano a	fr.	27'870.40
le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni)	fr.	71'473.50
e gli interessi ipotecari in	fr.	88'725.20
interessi bancari attivi	fr.	0.00

Si registra un utile d'esercizio che viene riportato di fr. 99'562.70

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 226'267.15

Il consuntivo 2017 presenta nuovamente un buon risultato e chiude in linea con il preventivo di riferimento. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto, la gestione non è onerosa e non sono stati calcolati adeguamenti ai canoni degli appartamenti, ma unicamente del centro diurno gestito da marzo 2016 da Pro Senectute. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti. L'occupazione degli appartamenti è elevata.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 99'562.70. L'anno 2017 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 71'473.50 e il consolidamento dell'interesse del mutuo pari a fr. 88'725.20. Le segnalazioni delle disponibilità avvengono su indicazione del Municipio da parte del Segretario della Fondazione. Non si sono verificate esigenze per manutenzioni straordinarie negli appartamenti, che dipendono dal movimento degli inquilini che è da considerare più che normale per il tipo di stabile.

Al fondo di manutenzione sono stati addebitati complessivamente fr. 20'000.00 e accreditati accantonamenti per fr. 48'090.00. Utili riportati per gli anni precedenti pari a fr. 699'009.07. Il mutuo di fr. 4'550'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.95% nel 2014 contro il precedente del 3.65%. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'663'748.77. Il rapporto redatto dall'ufficio di revisione Interfida revisioni e consulenze SA Mendrisio conclude che sulla base della revisione non sono stati rilevati fatti che possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali, all'atto di fondazione ed al regolamento.

centro sportivo
VALGERSA
COMUNE DI MASSAGNO E SAVOSA

CENTRO SPORTIVO VALGERSA

CONSUNTIVO 2018

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO SPORTIVO VALGERSA
 CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2018

CC	capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Gestione generale			
2	Gestione piscina	554'588.91	219'474.25	-335'114.66
4	Gestione stadio	114'095.10		-114'095.10
T o t a l e		668'684.01	219'474.25	-449'209.76

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abit.	ripartizione		
		al 50%	abitanti	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	6268	5'307.30	-339'159.70	-333'852.40
SAVOSA	2230	5'307.30	-120'664.65	-115'357.35
T o t a l i	8498	10'614.60	-459'824.35	-449'209.75

OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2018

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo: 21 febbraio al 15 giugno 2018

FC SAVOSA-MASSAGNO:

- 1 squadra attivi 4 lega
- 1 squadra seniors 30+
- 10 squadre (allievi A, B1, B2, C, D1, D2, E1, E2, E3, scuola calcio)

Sedute d'allenamento: 194

Partite giocate: 48

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

2. Periodo: 27 agosto al 24 novembre 2018

- 1 squadra attivi 4 lega
- 1 squadra seniors 30+
- 10 squadre (allievi A, B1, B2, C, D1, D2, E1, E2, E3, scuola calcio)

Sedute d'allenamento: 147

Partite giocate: 49

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

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

Impianti, società atletica Massagno, scuole e altre associazioni

SAM	occupazione settimanale (20 ore x 35 sett.): 700 ore (approx.) ragazzo più veloce - manifestazione a livello ticinese per scolari
SAM Basket	periodo preparazione agosto
Scuole medie	occupazione sovente
Liceo	occupazione sovente
Scuole esterne	3 giornate fine anno (a pagamento)

Piscina Valgersa stagione 2018

Associazioni sportive locali	entrata gratuita in piscina
Occupazione sale piscina	5 volte a settimana dal 05 novembre 2018 al 21 aprile 2019 (SAM)
Società Nuoto Valgersa	6 settimane corso nuoto bambini
Corsi vari	1 settimana corso salvataggio Junior 1 settimana corso polisportivo 1 settimana kids week 1 settimana corso di tiro con l'arco
Popolazione	maccheronata offerta - apertura Valgersa animazioni di tiro con l'arco, maxitramp, arrampicata, acqua fitness, battesimi subacquei
Periodo di apertura	dal 12 maggio al 09 settembre 2018 = 123 giorni
Giorni di pioggia	8 (giorni con tempo variabile e nuvole: 38)
Entrate totali	41'247 (aumento del 0.6% rispetto al 2017)



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	203

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	668'684.01	304.68 %	219'474.25	100.00%	673'600.00	222'100.00
TOTALI	668'684.01	304.68 %	219'474.25	100.00%	673'600.00	222'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						451'500.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			449'209.76	204.68%		
TOTALI A PAREGGIO	668'684.01		668'684.01		673'600.00	673'600.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	204

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE					
	SPESE	%	RICAVI	%	
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
002	PISCINA E RISTORANTE	554'588.91	252.69	219'474.25	100.00
004	STADIO	114'095.10	51.99	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	668'684.01		219'474.25	
	<i>Maggior spese</i>			449'209.76	
TOTALI		668'684.01	304.68 %	219'474.25	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				449'209.76	204.68 %
TOTALI A PAREGGIO		668'684.01		668'684.01	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	205

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	668'684.01	673'600.00	677'668.82
30 SPESE PER IL PERSONALE	366'073.80	340'000.00	358'322.10
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	302'610.21	333'600.00	319'346.72
4 RICAVI CORRENTI	219'474.25	222'100.00	212'512.30
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	17'417.25	15'100.00	17'329.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	202'057.00	207'000.00	195'182.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	206

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	668'684.01	673'600.00	677'668.82
30	54.75	SPESE PER IL PERSONALE	366'073.80	340'000.00	358'322.10
301	47.02	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	314'423.45	290'700.00	308'406.00
303	4.05	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	27'101.25	25'600.00	26'218.15
304	2.50	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	16'734.00	15'100.00	16'169.25
305	1.17	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'815.10	8'600.00	7'528.70
31	45.25	SPESE PER BENI E SERVIZI	302'610.21	333'600.00	319'346.72
310	1.10	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	7'345.70	10'500.00	6'602.45
311	0.66	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'439.70	4'000.00	21'983.91
312	8.65	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	57'873.80	77'200.00	60'151.85
313	3.27	MATERIALE DI CONSUMO	21'860.90	17'000.00	21'536.20
314	17.18	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	114'913.26	141'000.00	124'118.18
315	0.70	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	4'657.80	5'000.00	3'237.45
316	1.20	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	8'030.40	9'000.00	8'369.60
318	9.53	SERVIZI ED ONORARI	63'720.71	52'900.00	53'354.15
319	2.96	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	19'767.94	17'000.00	19'992.93



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	207

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	219'474.25	222'100.00	212'512.30
42	7.94	REDDITI DELLA SOSTANZA	17'417.25	15'100.00	17'329.70
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	100.00	0.50
427	7.94	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	17'417.25	15'000.00	17'329.20
43	92.06	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	202'057.00	207'000.00	195'182.60
434	80.33	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	176'293.00	174'000.00	169'593.50
435	10.17	VENDITE	22'324.00	13'000.00	19'098.50
436	1.57	RIMBORSI	3'440.00	20'000.00	6'490.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	208

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	251'055.05		240'800.00	246'156.73
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	3'281.30		0.00	4'295.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	21'856.15		21'200.00	17'482.80
304.001	Contributi previdenza sociale	12'038.85		11'000.00	11'563.10
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'164.05		7'000.00	4'970.65
310.001	Stampati e spese generali	7'345.70		10'500.00	6'602.45
311.001	Materiale di rivendita	889.50		1'000.00	456.85
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'550.20		3'000.00	21'527.06
312.001	Riscaldamento e gas	17'097.25		20'000.00	15'047.70
312.002	Energia elettrica	19'130.50		23'000.00	18'593.10
312.003	Acqua	5'171.95		9'000.00	5'132.00
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'860.90		17'000.00	21'536.20
314.001	Manutenzione stabili	14'008.80		15'000.00	17'453.20
314.003	Manutenzione impianti	75'142.61		95'000.00	68'428.10
314.005	Manutenzione generale	8'061.00		6'000.00	3'183.23
316.001	Tasse d'uso diverse	8'030.40		9'000.00	8'369.60
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	118.25		100.00	92.60
318.002	Uscite per corsi e attività	5'779.65		3'000.00	4'066.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	28'039.61		20'000.00	19'334.45
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'783.20		13'800.00	13'861.10
319.001	Spese varie	9'358.04		7'000.00	10'260.88
319.002	Costo IVA 3.7% Piscina	6'825.95		7'000.00	6'981.60
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		0.00	100.00	0.50
427.001	Locazioni a terzi		17'417.25	15'000.00	17'329.20
434.001	Tasse d'ingresso		144'863.00	150'000.00	138'139.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	209

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		31'430.00	24'000.00	31'454.00
435.001	Ricavi e vendite varie		10'215.00	8'000.00	9'008.00
435.002	Entrate per corsi e attività		12'109.00	5'000.00	10'090.50
436.001	Rimborsi diversi		3'440.00	20'000.00	6'490.60
	TOTALE RICAVI		219'474.25	222'100.00	212'512.30
	TOTALE SPESE	554'588.91		555'400.00	541'394.40
	SALDO		335'114.66	333'300.00	328'882.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

VALGERSA	
Pagina	210

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	60'087.10		49'900.00	57'954.27
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'245.10		4'400.00	8'735.35
304.001	Contributi previdenza sociale	4'695.15		4'100.00	4'606.15
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'651.05		1'600.00	2'558.05
312.002	Energia elettrica	11'805.00		18'000.00	16'712.25
312.003	Acqua	4'669.10		7'200.00	4'666.80
314.002	Manutenzione tappeto erboso	7'671.25		15'000.00	19'947.55
314.004	Manutenzione giardini	10'029.60		10'000.00	15'106.10
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	4'657.80		5'000.00	3'237.45
319.001	Spese varie	3'583.95		3'000.00	2'750.45
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	114'095.10		118'200.00	136'274.42
	SALDO		114'095.10	118'200.00	136'274.42



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2018



Rapporto di attività 2018

Gli ospiti

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie
 Retta giornaliera massima: fr. 149.65 (8 ospiti al 31.12.2018)
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (456 ospiti al 31.12.2018)
 Retta giornaliera media: fr. 93.25
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00
 Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 23.35

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 83 anziani:

Entrate	Uscite
per soggiorno fisso 16	decessi 16
per soggiorno temporaneo 1	rientro al domicilio e fine soggiorno temp. 1
	trasferimento ad altra casa anziani 1

Abbiamo registrato 23'753 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **98.60%**.

Tasso di mortalità: 19.28%

Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 224.

Percentuale di ospedalizzazione: 0.93%

Degenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 41

Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 30

Sesso degenti ospitati:

Donne 63

Uomini 20

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

Comune di domicilio	Giorni di soggiorno	No. soggiorni
Comano	81	1
Lamone	331	1
Lugano	1'095	3
Massagno	20'484	71
Monteceneri	730	2
Origlio	26	1
Ponte Tresa	68	1
Savosa	365	1
Sorengo	208	1
Veza	365	1

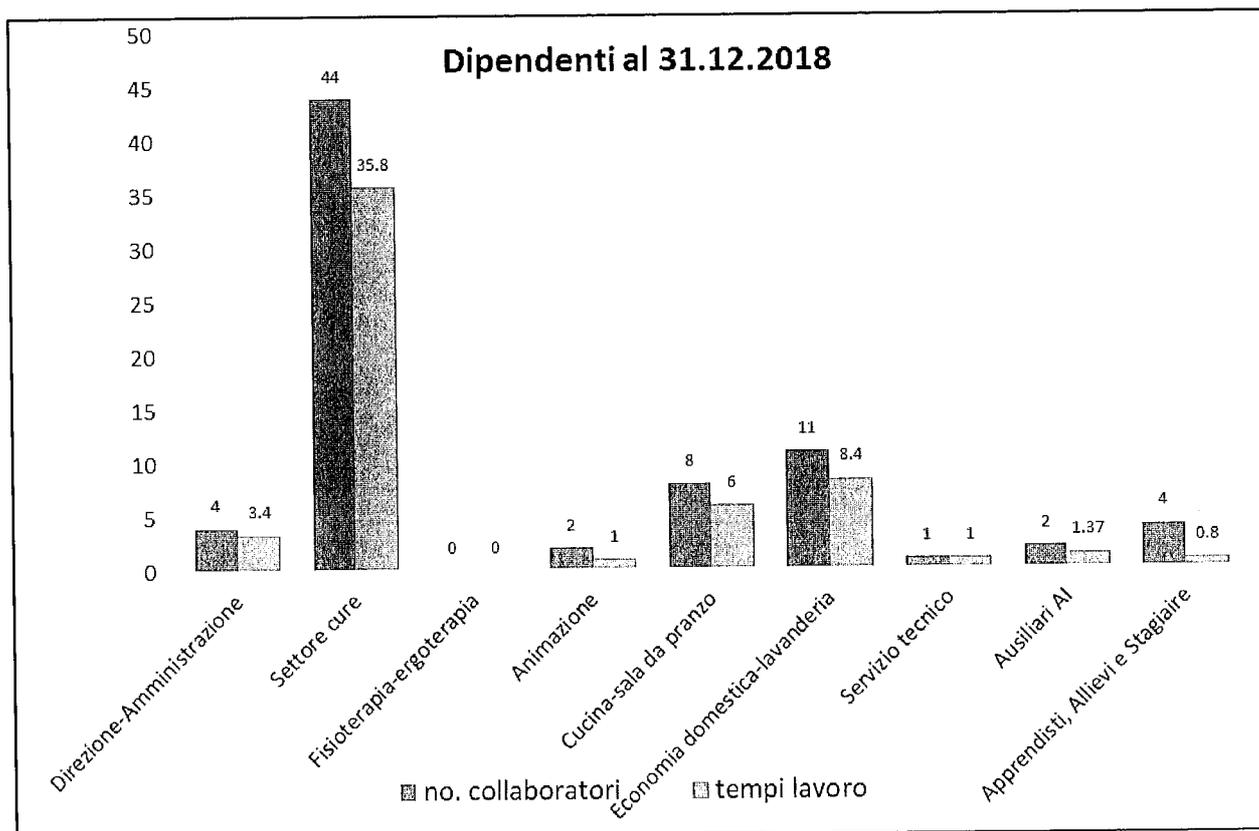
Ospite più anziano 101 anni, ospite più giovane 74 anni

Età media dei degenti nel 2018: 88.3 anni

Il Personale

Collaborazioni esterne: Medico responsabile della casa (Direzione sanitaria)
 Farmacista consulente
 Fisioterapista esterna (tempo di lavoro ca. 75%), a fine anno
 Ergoterapista esterna (tempo di lavoro ca. 25%)

L'organico al 31.12.2018: 76 collaboratori per 57.77 unità di lavoro



N.B. Le prestazioni di fisioterapia a fine anno erano elargite da personale esterno, in attesa di finire la selezione e assumere un nuovo terapista.

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

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

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

Fabbisogno teorico di unità di personale curante	36.48
Unità di personale curante messa in servizio	35.45
Differenza in unità	-1.03
Differenza in %	-2.81

Formazione:

ad agosto ha finito brillantemente 1 apprendista addetta alle cure socio-sanitarie (junior).

In corso di formazione:

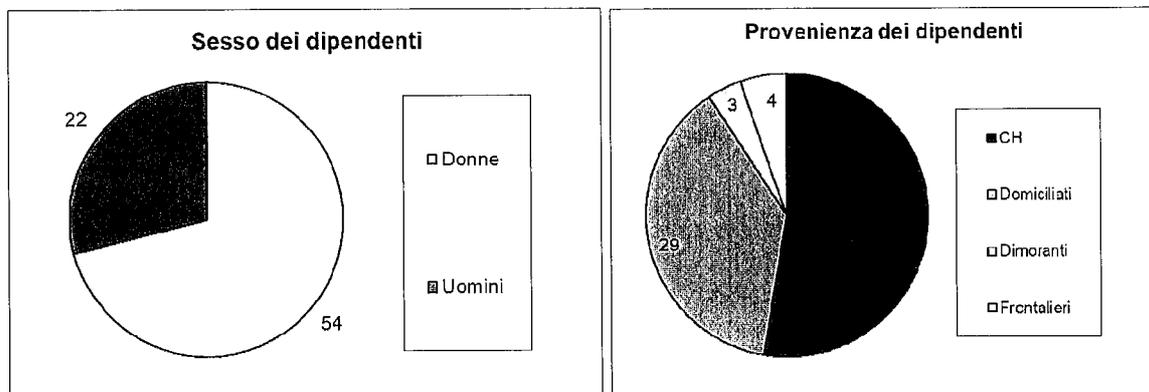
1 apprendista operatore socio-sanitario;
2 apprendiste addetta alle cure socio-sanitarie (senior);
1 apprendista addetta alle cure socio-sanitarie (junior).

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

Allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari	23
Allievi scuola alberghiera e turismo	0
Allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali	12
Stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate	3
Stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP)	2

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

Astretti al Servizio Civile (ZIVI)	19
Lavori di Utilità Pubblica (LUP)	0



I Pasti preparati

Numero pasti visitatori	1'702
Numero pasti del personale	3'208
Numero pasti ospiti	<u>70'572</u>
Totale pasti preparati	75'482

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'456'891.08	6'563'500.00	6'505'570.02
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'145'636.35	4'042'300.00	4'079'436.90
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'311'254.73	2'521'200.00	2'426'133.12
Contratto di prestazioni	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE (previsione)	2'012'199.00	2'138'025.00	1'891'134.08
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO (previsione)	-299'055.73	-383'175.00	-534'999.04

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'532'569.12	5'554'100.00	5'508'739.73
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'517.80	25'600.00	25'517.80
31	Personale curante	2'918'600.95	2'939'400.00	2'974'079.60
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazi	190'270.85	184'700.00	165'012.15
33	Personale amministrativo	316'612.45	319'800.00	307'682.40
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	984'057.20	970'600.00	1'012'830.05
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	73'442.90	76'900.00	75'556.65
30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'508'502.15	4'517'000.00	4'560'678.65
37	Prestazioni sociali	933'306.55	943'400.00	866'805.85
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	385'085.20	389'000.00	384'920.40
371	cassa pensione (LPP)	405'785.75	410'600.00	338'581.95
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	16'844.05	17'800.00	17'784.70
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	125'591.55	126'000.00	125'518.80
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'441'808.70	5'460'400.00	5'427'484.50
38	Costi accessori personale	14'581.66	15'700.00	7'249.20
380	reclutamento del personale	1'321.45	200.00	
381	formazione	12'658.61	15'000.00	6'728.90
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	601.60	500.00	520.30
39	Onorari per prestazioni di terzi	76'178.76	78'000.00	74'006.03
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche		2'000.00	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	76'178.76	76'000.00	74'006.03
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	90'760.42	93'700.00	81'255.23
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	924'321.96	1'009'400.00	996'830.29
40	Fabbisogno medico	204'698.23	219'500.00	224'858.14
400	medicamenti	127'823.60	128'000.00	133'534.40
401	materiale di farmacia e pannolini	49'279.41	64'000.00	58'068.48
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'937.00	7'500.00	8'160.80
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	19'658.22	20'000.00	25'094.46
41	Vitto	288'154.76	345'000.00	335'140.64
42	Economia domestica	59'814.03	63'000.00	50'708.44
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	4'197.76	5'000.00	4'398.61
421	articoli domestici (+ fiori)	25'940.07	34'000.00	26'264.88
422	prodotti lavanderia e pulizia	29'676.20	24'000.00	20'044.95

GIRASOLE

Consuntivo 2018

Casa anziani Comune di Massagno

43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	126'575.88	118'800.00	124'658.04
430	immobili	67'682.09	44'500.00	53'686.85
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	10'379.90	2'000.00	5'278.90
4301	riparazione stabile	26'057.19	10'000.00	12'959.80
4302	manutenzione del giardino		1'500.00	4'896.55
4303	abbonamenti di servizio	31'245.00	31'000.00	30'551.60
431	mobili	51'500.14	69'000.00	64'482.74
4310	manutenzione mobilio	213.25	10'000.00	1'535.70
4311	riparazione mobilio	654.25		408.00
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	13'628.92	20'000.00	21'505.85
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	2'961.41	8'000.00	5'736.09
4314	abbonamenti di servizio	34'042.31	31'000.00	35'297.10
432	veicoli	7'393.65	5'300.00	6'488.45
4320	manutenzione	3'700.65	2'000.00	3'740.65
4321	riparazione	355.40		
4322	benzina	863.60	1'000.00	541.90
4323	assicurazioni e tasse	2'474.00	2'300.00	2'205.90
44	Acquisti, affitti, leasing e interessi	10'714.56	34'200.00	33'747.85
441	acquisto di mobili e attrezzature	3'665.90	30'000.00	29'670.45
445	Interessi passivi e spese bancarie	7'048.66	4'200.00	4'077.40
4450	interessi passivi di gestione	5'729.46	3'000.00	2'500.00
4451	spese bancarie e commissioni	1'319.20	1'200.00	1'577.40
45	Energia e acqua	115'776.25	116'200.00	118'187.15
450	elettricità	70'557.30	60'000.00	61'263.55
451	gas	1'070.35	1'200.00	1'006.95
452	combustibili liquidi per riscaldamento	34'171.70	45'000.00	44'775.40
455	acqua	9'976.90	10'000.00	11'141.25
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	9'329.10	10'000.00	14'548.85
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	6'363.55	8'000.00	12'312.10
464	spese per escursioni	367.50	1'000.00	2'236.75
465	soggiorni di vacanza	2'598.05	1'000.00	
47	Spese amministrative	69'612.01	59'700.00	43'071.31
470	materiale d'ufficio e stampati	7'074.21	6'000.00	6'262.96
471	telefono	6'220.80	8'500.00	7'224.45
472	giornali e documentazione professionale	1'954.60	2'500.00	2'109.95
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'230.65	2'500.00	2'584.60
474	spese di trasferta	229.60	800.00	518.40
475	manutenzione software	32'207.20	33'000.00	17'081.70
476	quote associative	1'320.00	1'000.00	1'380.00
478	consulenze e revisioni contabili	16'920.90	4'400.00	4'320.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'454.05	1'000.00	1'589.25
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	39'647.14	43'000.00	51'909.87
490	assicurazioni	20'625.20	23'000.00	22'895.50
4900	responsabilità civile	2'469.20	2'400.00	2'466.70
4901	ass. per danni elementari immobili	14'958.80	16'100.00	15'943.90
4902	ass. per danni elementari mobili	3'197.20	4'500.00	4'484.90

GIRASOLE
Casa anziani Comune di Massagno

Consuntivo 2018

492	tasse rifiuti e fognatura	12'887.85	15'000.00	12'063.70
495	spese dirette per ospiti	6'134.09	5'000.00	4'307.87
499	altre spese d'esercizio (manifestazioni per il 15°)			12'642.80
60	Rette	2'266'349.65	2'196'900.00	2'189'539.70
600	Ospiti	2'266'349.65	2'196'900.00	2'189'539.70
61	Contributo AGI	237'103.80	218'500.00	244'938.05
610	Grado elevato	143'821.55	121'700.00	128'023.95
611	Grado medio e esiguo	93'282.25	96'800.00	116'914.10
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'622'255.50	1'587'400.00	1'578'558.50
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'358'253.00	1'292'000.00	1'287'999.00
631	partecipazione per medicinali	138'835.50	130'000.00	128'632.50
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	125'167.00	118'100.00	115'335.00
633	partecipazione per materiale sanitario	-	47'300.00	46'592.00
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	3'055.15	200.00	83.90
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi	3'055.15		
642	altri ricavi per prestazioni mediche		200.00	83.90
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	-24'420.00	9'000.00	9'974.30
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	8'404.20	9'000.00	9'974.30
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori	-32'824.20		
67	Ricavi da affitti	5'000.00		
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar	5'000.00		
673	altri affitti			
68	Interessi attivi	706.05	400.00	670.70
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	706.05	400.00	670.70
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	35'586.20	29'900.00	55'671.75
700	vitto del personale	19'247.70	16'700.00	17'069.50
702	vendita pasti esterni	1'533.00	2'000.00	23'534.00
703	vendita pasti visitatori	11'768.50	11'000.00	11'397.95
704	altri ricavi dal personale e da terzi	3'037.00	200.00	3'670.30

Conto	Descrizione	Attivo	Passivo
	Liquidità		
1000	Cassa	10'766.85	
1001	Cassa bar	434.25	
1020	Cornèr Banca	125'637.05	
	Debitori		
1050	Ospiti	122'461.08	
1051	Casse malati	339'597.50	
1053	Debitori diversi		
1061	Comune di Massagno cto. gestione	48'730.14	
1062	Altri Comuni per oneri d'investimento	16'391.70	
1063	Medici	-	
	Altri attivi		
1070	Scorte	48'443.70	
1075	Partecipazione Cades/Cahom	500.00	
	Rettifiche dell'attivo		
1090	Transitori attivi	63'661.75	
1580	Perdita riportata esercizi precedenti		
	Creditori		
2000	Fornitori		153'162.71
2005	Dipendenti	44.50	
2011	AVS		5'492.15
2012	Lainf	1'894.75	
2013	Assicurazione indennità giornaliera malattia		
2016	Comune di Massagno per oneri d'investimento		
2018	Indennità APG mal. HELSANA incassate		2'326.20
2019	Indennità LAInf. SUVA incassate		1'805.75
2020	Anticipi da ospiti		21.20
2021	Conto privato TMP		3'165.80
2022	Conto privato CE		6'301.70
2023	Conto privato AD	485.30	
2035	Deposito di garanzia materiale dipendenti		2'190.00
	Acconti		
2040	Saldo Contributo globale 2017		18'048.92
	Contributo globale cantonale 2018 (acconto)		2'138'025.00
2050	Prestito Cornèr Banca		500'000.00
	Rettifiche del passivo		
2090	Transitori passivi		29'364.35
	Altri passivi		
2200	Donazioni		89'000.00
2201	Fondo bar		134'190.60
2202	Fondo distributori automatici		6'865.05
2205	Fondo di riserva d'esercizio		-
2206	Fondo promozione attività e incentivi		330.17
2207	Fondo per acquisti mobili e attrezzature		13.70
	Totale	779'048.57	3'090'303.30
	Disavanzo prima della decisione di sussidio	2'311'254.73	



COMUNE DI MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE
DI PROTEZIONE 5

CONSUNTIVO 2018



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	220

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 GENERALE	497'557.99	100.00%	497'557.99	100.00%	554'000.00	554'000.00
TOTALI	497'557.99	100.00%	497'557.99	100.00%	554'000.00	554'000.00
						0.00
AVANZO D'ESERCIZIO						
TOTALI A PAREGGIO	497'557.99		497'557.99		554'000.00	554'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	221

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
1 GENERALE				
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	497'557.99	100.00	497'557.99	100.00
TOTALE PER DICASTERO	497'557.99		497'557.99	
<i>Maggior spesa</i>			<i>0.00</i>	
TOTALI	497'557.99	100.00 %	497'557.99	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	0.00	0.00 %		
TOTALI A PAREGGIO	497'557.99		497'557.99	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	222

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	497'557.99	554'000.00	491'169.17
30 SPESE PER IL PERSONALE	351'306.85	344'500.00	317'865.55
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	146'251.14	209'500.00	173'303.62
4 RICAVI CORRENTI	497'557.99	554'000.00	491'169.17
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	218'718.80	280'000.00	210'158.25
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	247'539.19	241'000.00	250'870.92
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'300.00	33'000.00	30'140.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	223

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	497'557.99	554'000.00	491'169.17
30	70.61	SPESE PER IL PERSONALE	351'306.85	344'500.00	317'865.55
300	13.19	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	65'631.30	65'600.00	63'381.00
301	46.19	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	229'814.70	225'400.00	206'062.25
303	4.88	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	24'299.45	25'700.00	22'420.65
304	4.73	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	23'510.40	20'300.00	20'029.80
305	1.62	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'051.00	7'500.00	5'971.85
31	29.39	SPESE PER BENI E SERVIZI	146'251.14	209'500.00	173'303.62
310	0.46	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	2'294.69	3'000.00	2'787.48
312	0.40	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.34	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	1'703.03	2'000.00	179.70
317	0.00	RIMBORSO SPESE	23.50	1'000.00	0.00
318	28.18	SERVIZI ED ONORARI	140'229.92	201'500.00	168'336.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	224

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	497'557.99	554'000.00	491'169.17
43	43.96	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	218'718.80	280'000.00	210'158.25
431	43.96	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	218'718.80	280'000.00	210'158.25
45	49.75	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	247'539.19	241'000.00	250'870.92
452	49.75	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	247'539.19	241'000.00	250'870.92
46	6.29	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'300.00	33'000.00	30'140.00
461	6.29	CANTONI	31'300.00	33'000.00	30'140.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

ARP N.5	
Pagina	225

1	GENERALE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità membri ARP 5	65'631.30		65'600.00	63'381.00
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	229'814.70		225'400.00	206'062.25
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	24'299.45		25'700.00	22'420.65
304.001	Contributi previdenza professionale	23'510.40		20'300.00	20'029.80
305.001	Assicurazioni IPG	8'051.00		7'500.00	5'971.85
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'113.84		2'000.00	2'001.78
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	180.85		1'000.00	785.70
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	1'703.03		2'000.00	179.70
317.001	Indennità di trasferta	23.50		1'000.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	189.52		1'500.00	1'041.84
318.002	Spese per tutele e curatele	114'659.60		180'000.00	148'666.90
318.003	Quota spese amministrative	25'380.80		20'000.00	18'627.70
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		218'718.80	280'000.00	210'158.25
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		181'340.04	177'300.00	184'581.92
452.002	Rimborso da Massagno		66'199.15	63'700.00	66'289.00
461.001	Contributo cantonale		31'300.00	33'000.00	30'140.00
	TOTALE RICAVI		497'557.99	554'000.00	491'169.17
	TOTALE SPESE	497'557.99		554'000.00	491'169.17
	SALDO		0.00	0.00	0.00



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2018



Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2018

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente al 31.12.2017	2116	13.55%	6268	40.15%	1471	9.42%	1580	10.12%	2230	14.28%	1947	12.47%	15'612
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	895	14.31%	1'885	30.15%	173	2.77%	1'015	16.23%	1'216	19.45%	1'069	17.10%	6'253

Persone necessarie secondo progetto	19.00
Costi netti totali 2018	2'155'310.42
Costo/agente	113'437

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'726'064.50
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	429'245.92

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	233'945.20	13.55%	692'990.79	40.15%	162'633.93	9.42%	174'684.98	10.12%	246'549.05	14.28%	215'260.54	12.47%	1'726'064.50
50% suddivisione costi B	50.00%	35'770.49	16.67%	35'770.49	16.67%	35'770.49	16.67%	35'770.49	16.67%	35'770.49	16.67%	35'770.49	16.67%	214'622.96
50% posti di lavoro costi B	50.00%	30'719.26	14.31%	64'699.23	30.15%	5'937.91	2.77%	34'838.05	16.23%	41'737.01	19.45%	36'691.50	17.10%	214'622.96
		300'434.96	13.94%	793'460.52	36.81%	204'342.33	9.48%	245'293.52	11.38%	324'056.56	15.04%	287'722.53	13.35%	2'155'310.42
Preventivo 2018		297'867.85		770'124.20		197'654.19		242'208.80		319'814.21		289'890.75		2'117'560.00
Differenza tra preventivo e consuntivo		2'567.11		23'336.32		6'688.14		3'084.72		4'242.35		-2'168.22		37'750.42

Richiesta 1° d'acconto	74'100.00	192'900.00	50'200.00	61'400.00	79'300.00	71'500.00	529'400.00
Richiesta 2° d'acconto	74'100.00	192'900.00	50'200.00	61'400.00	79'300.00	71'500.00	529'400.00
Richiesta 3° d'acconto	74'100.00	192'900.00	50'200.00	61'400.00	79'300.00	71'500.00	529'400.00
Totale richieste d'acconto	222'300.00	578'700.00	150'600.00	184'200.00	237'900.00	214'500.00	1'588'200.00
Richiesta a conguaglio 2018	78'134.96	214'760.52	53'742.33	61'093.52	86'156.56	73'222.53	567'110.42

Polizia Ceresio Nord - suddivisione costi netti A e B - Consuntivo 2018

Costi - Uscite		Costi		
		A	B	
113.	301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'684'143.15	
113.	302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		135'437.45
113.	303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	145'946.70	
113.	303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'736.90
113.	304.001	Contributi cassa pensioni CP	132'810.75	
113.	304.002	Contributi cassa pensioni PA		12'652.40
113.	305.001	Premio assicurazione infortuni CP	20'713.25	
113.	305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'665.75
113.	305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	15'830.95	
113.	305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'273.10
113.	306.001	Equipaggiamento di servizio	11'712.65	
113.	308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00	
113.	309.001	Spese per la formazione	4'026.30	
113.	309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	0.00	
113.	310.001	Stampati e fotocopie		3'005.65
113.	310.002	Materiale di cancelleria		1'936.20
113.	310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		1'098.45
113.	311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		3'497.05
113.	311.002	Acquisto attrezzature		1'994.60
113.	311.003	Acquisto armi	0.00	
113.	312.002	Consumo acqua		0.00
113.	312.001	Consumo energia elettrica		7'134.30
113.	313.001	Materiale di pulizia		377.75
113.	313.002	Carburante e olii	16'367.00	
113.	313.003	Acquisto munizioni	0.00	
113.	315.001	Manutenzione installazioni informatiche		67'142.20
113.	315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		979.55
113.	315.003	Manutenzione veicoli	14'187.60	
113.	315.004	Manutenzione attrezzature		3'612.65
113.	315.005	Manutenzione immobile		22'716.56
113.	316.001	Affitto locali		100'526.90
113.	316.002	Leasing veicoli	9'805.80	
113.	317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
113.	318.001	Spese amministrative		32'433.15
113.	318.002	Spese telefoniche		5'386.50
113.	318.003	Spese postali		4'655.91
113.	318.004	Premi assicurativi		3'359.60
113.	318.005	Tasse sociali ad associazioni		180.00
113.	318.006	Impianto ricetrasmittente	6'862.20	
113.	318.007	Revisione contabile		1'292.40
113.	318.008	Consulenze di terzi		2'921.00
113.	318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		200.00
113.	318.010	Spese per ricevimenti		718.00
113.	318.011	Spese funzionamento Regione III	50'280.50	

113.	319.001	Spese diverse		1'311.90
		Totale costi	2'112'686.85	429'245.92
		Ricavi - Entrate	Ricavi	
			A	B
113.	436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	29'621.70	
113.	436.002	Rimborso per prestazioni	101'930.70	
113.	437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	255'069.95	
113.	452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
		Totale ricavi	386'622.35	0.00

			Costi netti	
			A	B
		Totale costi netti	1'726'064.50	429'245.92



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	230

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'541'932.77	100.00 %	2'541'932.77	100.00 %	2'548'560.00	431'000.00
TOTALI	2'541'932.77	100.00 %	2'541'932.77	100.00 %	2'548'560.00	431'000.00
MAGGIOR COSTO						2'117'560.00
AVANZO D'ESERCIZIO						
TOTALI A PAREGGIO	2'541'932.77		2'541'932.77		2'548'560.00	2'548'560.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	231

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
1	SICUREZZA PUBBLICA				
113	POLIZIA	2'541'932.77	100.00	2'541'932.77	100.00
		2'541'932.77		2'541'932.77	
	<i>Maggior spese</i>			<i>0.00</i>	
TOTALI		2'541'932.77	100.00 %	2'541'932.77	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		0.00	0.00 %		
TOTALI A PAREGGIO		2'541'932.77		2'541'932.77	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	232

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	2'541'932.77	2'548'560.00	2'495'464.52
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'177'949.35	2'146'300.00	2'155'912.83
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	363'983.42	402'260.00	339'551.69
4 RICAVI CORRENTI	2'541'932.77	431'000.00	2'495'464.52
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	386'622.35	431'000.00	429'688.42
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'155'310.42	0.00	2'065'776.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	233

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	2'541'932.77	2'548'560.00	2'495'464.52
30	85.68	SPESE PER IL PERSONALE	2'177'949.35	2'146'300.00	2'155'912.83
301	66.25	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'684'143.15	1'672'500.00	1'690'308.53
302	5.33	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	135'437.45	116'400.00	136'603.15
303	6.20	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	157'683.60	157'600.00	151'848.70
304	5.72	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	145'463.15	129'700.00	127'529.05
305	1.55	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	39'483.05	47'100.00	32'717.55
306	0.46	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	11'712.65	14'500.00	11'315.90
308	0.00	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	2'000.00	0.00
309	0.16	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	4'026.30	6'500.00	5'589.95
31	14.32	SPESE PER BENI E SERVIZI	363'983.42	402'260.00	339'551.69
310	0.24	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	6'040.30	7'400.00	6'022.55
311	0.22	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	5'491.65	10'100.00	10'769.65
312	0.28	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'134.30	7'000.00	7'184.95
313	0.66	MATERIALE DI CONSUMO	16'744.75	17'700.00	18'208.25
315	4.27	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	108'638.56	102'700.00	79'379.62
316	4.34	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	110'332.70	121'600.00	108'508.50
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	700.00	0.00
318	4.26	SERVIZI ED ONORARI	108'289.26	123'560.00	106'213.04
319	0.05	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	1'311.90	11'500.00	3'265.13



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	234

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	2'541'932.77	431'000.00	2'495'464.52
43	15.21	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	386'622.35	431'000.00	429'688.42
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	1'000.00	0.00
436	5.18	RIMBORSI	131'552.40	80'000.00	139'933.90
437	10.03	MULTE	255'069.95	350'000.00	289'754.52
45	84.79	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'155'310.42	0.00	2'065'776.10
452	84.79	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'155'310.42	0.00	2'065'776.10



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	235

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'669'438.95		1'601'900.00	1'690'308.53
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità corpo polizia	14'704.20		0.00	0.00
301.003	Assegni per economia domestica corpo polizia	0.00		61'400.00	0.00
301.004	Assegni comunali per figli corpo polizia	0.00		9'200.00	0.00
302.001	Stipendi personale amministrativo	135'437.45		107'700.00	136'603.15
302.003	Assegni per economia domestica personale amm.	0.00		7'400.00	0.00
302.004	Assegni comunali per figli personale amm.	0.00		1'300.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	145'946.70		147'800.00	140'484.15
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'736.90		9'800.00	11'364.55
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	132'810.75		120'300.00	117'424.45
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	12'652.40		9'400.00	10'104.60
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	20'713.25		27'900.00	20'125.45
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	15'830.95		16'300.00	10'030.15
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'665.75		1'800.00	1'750.15
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'273.10		1'100.00	811.80
306.001	Equipaggiamento di servizio	11'712.65		14'500.00	11'315.90
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	4'026.30		6'500.00	5'589.95
310.001	Stampati e fotocopie	3'005.65		3'400.00	4'368.35
310.002	Materiale di cancelleria	1'936.20		2'000.00	1'654.20
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'098.45		2'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	3'497.05		4'000.00	6'750.00
311.002	Acquisto attrezzature	1'994.60		4'900.00	4'019.65
311.003	Acquisto armi	0.00		1'200.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	7'134.30		7'000.00	7'184.95
313.001	Materiale di pulizia	377.75		700.00	393.25
313.002	Carburante ed oli	16'367.00		14'500.00	14'954.95

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
313.003	Acquisto munizioni	0.00		2'500.00	2'860.05
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	67'142.20		56'700.00	40'271.67
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	979.55		2'000.00	75.95
315.003	Manutenzione veicoli	14'187.60		16'000.00	17'541.15
315.004	Manutenzione attrezzature	3'612.65		4'000.00	1'870.00
315.005	Manutenzione immobile	22'716.56		24'000.00	19'620.85
316.001	Affitto locali	100'526.90		104'000.00	100'982.10
316.002	Leasing veicoli	9'805.80		17'600.00	7'526.40
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		700.00	0.00
318.001	Spese amministrative	32'433.15		30'000.00	12'000.00
318.002	Spese telefoniche	5'386.50		6'000.00	6'422.80
318.003	Spese postali	4'655.91		6'000.00	4'953.94
318.004	Premi assicurativi	3'359.60		14'500.00	11'994.40
318.005	Tasse sociali ad associazioni	180.00		1'500.00	1'120.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	6'862.20		7'000.00	7'060.20
318.007	Revisione contabile	1'292.40		1'300.00	1'296.00
318.008	Consulenze di terzi	2'921.00		5'000.00	10'214.50
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	200.00		550.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	718.00		1'500.00	770.90
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'280.50		50'210.00	50'180.30
319.001	Spese diverse	1'311.90		11'500.00	3'265.13
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		29'621.70	10'000.00	50'313.85
436.002	Rimborso per prestazioni		101'930.70	70'000.00	89'620.05
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		255'069.95	350'000.00	289'754.52
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		2'155'310.42	0.00	2'065'776.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

PCN	
Pagina	237

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		2'541'932.77	431'000.00	2'495'464.52
	TOTALE SPESE	2'541'932.77		2'548'560.00	2'495'464.52
	SALDO		0.00	2'117'560.00	0.00