

COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2019



“Così, dove ora passa il treno, potrebbe diventare la trincea” CdT del 5 giugno 2020 pagina 11

SOMMARIO CONSUNTIVO 2019

| TITOLO | PAGINA |
|--|--------|
| Messaggio Municipale n. 2533 – sommario, sigle e introduzione | 1-2 |
| 1. Gettito fiscale e indicatori finanziari | 2-3 |
| 2. Rapporti tra Stato e Comune | 3-5 |
| 3. Le collaborazioni intercomunali | 5-6 |
| 4. Amministrazione generale | 6-7 |
| 5. Educazione – cultura – tempo libero e associazioni | 7-9 |
| 6. Tematiche giovanili – Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici | 9 |
| 7. Territorio (pian. urbanistica – prot. ambiente - edilizia pubblica e privata) | 9-15 |
| 8. Politica sociale (Casa anziani – Servizi sociali – Sportello LAPS) | 15-24 |
| 9. Sicurezza pubblica | 24-25 |
| 10. Consorzi – Enti – Partecipazioni | 25-26 |
| 11. Azienda Elettrica Massagno SA | 27 |
| Conclusioni | 27-29 |
| Commenti ai conti di consuntivo | 30 |
| 0. Amministrazione generale e rapporto di revisione | 30-33 |
| 1. Sicurezza pubblica | 33-36 |
| 2. Educazione | 36-38 |
| 3. Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero | 38-40 |
| 4. Salute pubblica | 40-41 |
| 5. Previdenza sociale | 41-44 |
| 6. Traffico | 44-46 |
| 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio | 46-50 |
| 8. Economia pubblica | 50 |
| 9. Finanze e imposte | 51-54 |
| 10. Conto investimenti | 55-60 |
| Consuntivo | 61 |
| Riassunto consuntivo | 62 |
| Ricapitolazione conto di gestione corrente | 63-67 |
| Ricapitolazione per genere di conto - riassunto | 68 |
| Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio | 69-73 |
| 0. Amministrazione | 74 |
| 011 Potere legislativo | 74 |
| 012 Potere esecutivo | 75 |
| 020 Amministrazione generale | 76 |
| 029 Altre amministrazioni generali | 77-78 |
| 090 Compiti non ripartibili | 79 |
| 1. Sicurezza pubblica | 80 |
| 100 Registro fondiario | 80 |
| 101 Controllo abitanti | 81 |
| 102 Ufficio conciliazione | 82 |
| 103 Autorità regionale di protezione ARP | 83 |
| 109 Altri servizi giuridici | 84 |
| 113 Polizia | 85 |
| 140 Polizia del fuoco | 86 |
| 151 Militare | 87 |
| 160 Protezione civile | 88 |
| 2. Educazione | 89 |

| TITOLO | PAGINA |
|---|---------|
| 200 Scuola infanzia | 89-90 |
| 210 Scuola elementare | 91-92 |
| 211 Scuola montana | 93-94 |
| 212 Scuola media | 95 |
| 3. Cultura e tempo libero | 96 |
| 300 Promozione culturale | 96 |
| 309 Altra promozione culturale | 97 |
| 330 Parchi pubblici | 98 |
| 340 Sport | 99 |
| 350 Altre attività del tempo libero | 100 |
| 390 Culto | 101 |
| 4. Salute pubblica | 102 |
| 450 Profilassi sanitaria | 102 |
| 460 Servizio medico scolastico | 103 |
| 490 Altri compiti per la salute | 104 |
| 5. Previdenza sociale | 105 |
| 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti | 105 |
| 501 Contributi comunali a fondi centrali | 106 |
| 540 Protezione della gioventù | 107 |
| 570 Case per anziani | 108 |
| 580 Assistenza agli anziani | 109 |
| 581 Aiuto agli indigenti (assistenza) | 110 |
| 6. Traffico | 111 |
| 620 Rete stradale comunale | 111 |
| 621 Posteggi e autosili | 112 |
| 650 Ferrovie private | 113 |
| 651 Aziende del traffico locali | 114 |
| 690 Altro traffico | 115 |
| 7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio | 116 |
| 710 Eliminazione delle acque luride | 116 |
| 720 Eliminazione rifiuti | 117 |
| 740 Cimitero | 118 |
| 750 Arginature | 119 |
| 780 Servizi igienici pubblici | 120 |
| 781 Eliminazione cadaveri animali | 121 |
| 789 Altre immissioni | 122 |
| 791 Concetti di sviluppo | 123 |
| 8. Economia pubblica | 124 |
| 830 Turismo | 124 |
| 860 Elettricità | 125 |
| 9. Finanze e imposte | 126 |
| 900 Imposte | 126 |
| 922 Comuni – Cantone | 127 |
| 930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici | 128 |
| 931 Parte comunale di imposte cantonali | 129 |
| 940 Gestione patrimonio e dei debiti | 130-131 |
| 990 Spese non ripartibili | 132 |
| Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti | 133 |
| Ricapitolazione conto di investimento | 134-154 |

| TITOLO | PAGINA |
|--|---------------|
| Riassunto consuntivo secondo la classificazione istituzionale | 155-156 |
| Bilancio | 157 |
| Riassunto del bilancio | 158 |
| Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre - attivi | 159 |
| Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre – passivi | 160 |
| Attivi - Liquidità | 161 |
| Crediti | 161-162 |
| Investimenti in beni patrimoniali | 163 |
| Transitori attivi | 163 |
| Investimenti in beni amministrativi | 163-165 |
| Prestiti e partecipazioni | 165 |
| Contributi per investimenti | 165 |
| Altre spese attivate | 165 |
| Passivi – Impegni correnti | 166 |
| Debiti a breve termine | 166 |
| Debiti a medio e lungo termine | 166-167 |
| Debiti per gestioni speciali | 167 |
| Accantonamenti | 167 |
| Transitori passivi | 167 |
| Debiti verso fondi di riserva | 167-168 |
| Capitale proprio | 168 |
| Rapporto di revisione | 169-171 |
| Organigramma | 172-173 |
| Gestione investimenti, ammortamenti, canalizzazioni - titolo | 174 |
| Gestione investimenti | 175-177 |
| Evoluzione investimenti netti 2009-2019 e confronto con il piano finanziario | 178 |
| Tabella ammortamenti | 179 |
| Piano generale canalizzazioni – investimenti e ammortamenti | 180 |
| Fondi comunali – titolo | 181 |
| Manutenzione canalizzazione, contributi sostitutivi, legati | 182 |
| Capitale comune (previdenza) | 183 |
| Conto dei flussi di capitale, indicatori finanziari, debito pubblico – titolo | 184 |
| Conto dei flussi di capitale – mezzi liquidi – metodo indiretto – commento | 185 |
| Bilancio delle differenze | 186 |
| Conto dei flussi di capitali – calcolo metodo indiretto | 187 |
| Commento all'analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione | 188-189 |
| Indicatori finanziari con scala di valutazione cantonale | 190 |
| Variazione debito pubblico | 191 |
| Fondazione La Sosta – consuntivo 2018 | 192-193 |
| Centro sportivo Valgersa: titolo e riassunto con ripartizione dei costi | 194-195 |
| Centro sportivo Valgersa: occupazione impianti stadio Valgersa | 196 |
| Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 197-204 |
| Casa anziani Girasole – consuntivo – titolo | 205 |
| Casa anziani Girasole – rapporto di attività | 206 |
| Casa anziani Girasole – gli ospiti | 206 |
| Casa anziani Girasole – il personale | 207-208 |
| Casa anziani Girasole – i pasti preparati | 208 |
| Casa anziani Girasole – conto economico | 209-211 |
| Casa anziani Girasole – bilancio | 212 |

| TITOLO | PAGINA |
|---|---------------|
| Autorità regionale di protezione ARP 5 – consuntivo – titolo | 213 |
| ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 214-219 |
| Polizia Ceresio Nord PCN – consuntivo – titolo | 220 |
| PCN – tabella e ripartizione dei costi | 221 |
| PCN – suddivisione costi netti chiave A e chiave B di ripartizione | 222-223 |
| PCN – gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 224-231 |
| Azienda Elettrica di Massagno SA – rendiconto d'esercizio 2019 – titolo | 232 |
| AEM SA – sommario | 233 |
| AEM SA – organi della società | 234 |
| AEM SA – relazione agli azionisti | 235 |
| AEM SA – cifre e fatti | 236-237 |
| AEM SA – statistiche di produzione ed erogazione di elettricità | 238 |
| AEM SA – presentazione dei conti | 239 |
| AEM SA – conto economico | 240 |
| AEM SA – bilancio | 241 |
| AEM SA – allegato al conto annuale | 242 |
| AEM SA – partecipazioni importanti | 243 |
| AEM SA – proposta di destinazione degli utili | 244 |
| AEM SA – relazione dell'ufficio di revisione | 245 |

Sigle e abbreviazioni - consuntivo 2019

| 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 |
| CDALED | Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni | PR | Piano Regolatore |
| CdS | Consiglio di Stato | PR-TriMa | Piano regolatore Trincea di Massagno |
| CED | Centro Elaborazione Dati | PTL | Piano Trasporti del Luganese |
| CISA | Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive | PUC | Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata |
| CSI | Centro Sistemi Informativi | RALOC | Regolamento di applicazione della legge organica |
| CT | Comunità tariffale | RLA-LAEI | Regolamento legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico |
| DSS | Dipartimento della Sanità e della Socialità | ROC | Regolamento del Comune |
| ERS | Ente Regionale di Sviluppo | ROD | Regolamento organico dei dipendenti |
| ESR | Ente Smaltimento Rifiuti | RSI | Radiotelevisione Svizzera |
| FER | Fondo energie rinnovabili | RSU | Rifiuti solidi urbani |
| FFS | Ferrovie Federali Svizzere | RUGraS | Regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei corpi di polizia cantonale e comunali |
| GC | Gran Consiglio | SACD | Servizi di assistenza e cura a domicilio |
| Ge.Co.Ti Web | Gestione Comuni Ticinesi Web | SCUDO | Servizio cure a domicilio |
| GWh | Gigawattora | SEM | Scuola elementare Massagno |
| IIRU | Impianto incenerimento rifiuti urbani | SI | Scuola infanzia |
| IVA | Imposta sul valore aggiunto | SIA | Società svizzera degli ingegneri e architetti |
| LADI | Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione | SME | Scuole Medie |
| LA-LAEI | Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico | SOS | Soccorso operaio svizzero |
| LAPS | Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali | SUPSI | Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana |
| LcPol | Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali | TF | Tribunale Federale |
| LED | Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa | TPL | Trasporti Pubblici Luganesi |
| LEne | Legge sull'energia | TUI | Tassa utili immobiliari |
| Lfam | Legge per le famiglie | UFAG | Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie |
| LsT | Legge sviluppo territoriale | UFE | Ufficio federale dell'energia |
| LOC | Legge Organica Comunale | USI | Università della Svizzera Italiana |
| LT | Legge Tributaria | USSI | Ufficio sostegno sociale ed inserimento |
| MCA2 | Nuovo modello contabile armonizzato 2 | UTC | Ufficio Tecnico Comunale |
| MM | Messaggio Municipale | WEF | World Economic Forum |



Messaggio Municipale N. 2533
accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2019

Gentili Signore ed egregi Signori
Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per decisione del Legislativo il consuntivo del Comune per l'anno 2019 che ben si riassume, rispetto al corrispondente preventivo, come evidenziato con la tabella che segue:

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | DIFFERENZE |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| totale spese | fr. 28'531'590.58 | fr. 28'961'437.00 | 429'846.42 |
| totale ricavi | fr. 28'797'400.14 | fr. 28'710'100.00 | 87'300.14 |
| avanzo d'esercizio | + fr.265'809.56 | - fr. 251'337.00 | 517'146.56 |

Il risultato positivo di fr. 265'809.56 verrà contabilizzato nel capitale proprio del Comune che raggiungerà così fr.10'349'936.29, importo che depone a favore di una situazione economico finanziaria solida, raggiunta attraverso una gestione delle casse comunali ben pianificata ed in linea con l'alta qualità dei servizi e delle prestazioni erogati a favore della popolazione, oltre che con gli importanti ed ambiziosi progetti intrapresi e portati a compimento con ampio e generale consenso.

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

| conto | testo | importo consuntivo | importo preventivo | differenza |
|------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <i><u>Maggior costo</u></i> | | | | |
| | Stipendi personale | | | |
| 301 | amministrativo | 4'067'991.25 | 3'999'220.00 | 68'771.25 |
| 302 | Stipendi personale docenti | 2'560'811.85 | 2'447'300.00 | 113'511.85 |
| 501.361.009 | Contributi comunali fondi centrali di prev. sociale | 2'524'805.25 | 2'286'000.00 | 238'805.25 |
| 990.331.001 | Ammortamenti su beni amministrativi | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 | 105'858.85 |
| 922.361.008 | Contributo di livellamento potenzialità fiscali | 456'422.00 | 400'000.00 | 56'422.00 |
| | Totale differenze | | | 583'369.20 |
| <i><u>Minor costo</u></i> | | | | |
| 309.318.007 | Attività culturali, eventi e comunicazione | 51'429.41 | 104'200.00 | -52'770.59 |
| 570.366.003 | Contributo anziani ospiti convenzionati | 308'179.05 | 381'500.00 | -73'320.95 |
| 580.365.016 | Contributi al SACD | 590'691.98 | 663'000.00 | -72'308.02 |
| 580.365.020 | Finanz. aiuti diretti mantenimento a domicilio | 119'084.50 | 186'000.00 | -66'915.50 |
| 581.361.002 | Contributi assistenza sociale | 701'781.87 | 836'000.00 | -134'218.13 |
| 620.314.003 | Manutenzione strade | 22'732.65 | 80'000.00 | -57'267.35 |
| 651.366.007 | Contributo comunità tariffale | 59'934.00 | 110'000.00 | -50'066.00 |
| 710.352.008 | Consorzio depurazione acque | 405'503.55 | 460'000.00 | -54'496.45 |
| 940.329.001 | Interessi su imposte | 7'680.50 | 80'000.00 | -72'319.50 |
| | Totale differenze | | | -633'682.49 |
| <i><u>Maggior ricavo</u></i> | | | | |
| 090.436.007 | Rimborsi diversi | 108'390.75 | 30'000.00 | 78'390.75 |
| 620.436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | 81'520.35 | 10'000.00 | 71'520.35 |
| 900.400/1/2.002 | Sopravvenienze imposte | 2'362'043.30 | 1'935'000.00 | 427'043.30 |
| 900.400.010 | Imposte alla fonte | 1'508'177.06 | 1'000'000.00 | 508'177.06 |
| | Totale differenze | | | 1'085'191.46 |
| <i><u>Minor ricavo</u></i> | | | | |
| 720.434.006 | Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti | 477'989.30 | 600'000.00 | -122'010.70 |
| 940.426.001 | Redditi da partecipazioni | 0.00 | 50'000.00 | -50'000.00 |
| | Totale differenze | | | -172'010.70 |

Con le annotazioni che precedono, il Municipio esprime la propria soddisfazione per il risultato conseguito, ringraziando in particolar modo i servizi comunali che vi hanno contribuito, nel solco di una gestione finanziaria oculata e rispettosa delle leggi e dei regolamenti, oltre che da ponderazioni e valutazioni espresse in fase di preventivo, qui positivamente confermate.

1. Gettito fiscale comunale e indicatori finanziari

Le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2019, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale all'80%, si attestano a fr. 18'132'826.80 per le persone fisiche e a fr. 1'529'601.80 per le persone giuridiche.

A complemento si segnala che l'ultimo gettito cantonale accertato a luglio 2019 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2016 ed esprime un valore complessivo di fr. 25'981'169.00, così suddiviso:

| | |
|--|-------------------|
| persone fisiche | fr. 21'241'083.00 |
| persone giuridiche | fr. 3'683'549.00 |
| imposte alla fonte | fr. 1'400'973.00 |
| art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche) | fr. 274.00 |
| contributo di livellamento | fr. -616'027.00 |
| Differenza ricalcolo gettito 2015 | fr. 271'317.00 |

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. 4'032'708.41) non è calcolabile risultando negativo (legato all'emissione dei contributi di costruzione), rispetto al 253.0% dell'anno precedente.

L'indebitamento diminuisce di 5,7 mio a 32,1 milioni con un pro-capite di fr. 5'161 (fr. 6'040 nel 2018 e fr. 6'756 nel 2017) con una popolazione residente di 6'226 abitanti.

Salito unicamente per gli importanti e necessari investimenti pubblici realizzati, tale parametro ha potuto negli ultimi due anni registrare l'importante diminuzione fr.1'595, così come peraltro ampiamente annunciato e previsto dal Municipio in occasione dei precedenti MM, in funzione di un evidente calo degli investimenti dopo la conclusione della ristrutturazione del Centro Scolastico di Nosedo, dall'emissione dei contributi di costruzione PGS e dalla tenuta del gettito fiscale.

Gli investimenti netti sono addirittura negativi in ragione di fr.1'694'443.12, evidentemente non per errore, ma in funzione dell'emissione dei contributi del Piano generale dello smaltimento acque (PGS).

I bassi costi finanziari, determinati da tassi d'interesse favorevoli hanno un valore medio complessivo di tutti i debiti (conti 940), a fine 2019, ammontante allo 0.60% (nel 2018 era lo 0.67%).

Gli ammortamenti amministrativi sono confermati, a norma dell'art. 158 LOC e relativo Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni e, con una quota del 8.5%, ammontano a complessivi fr. 3'766'898.85.

Il capitale proprio, dopo capitalizzazione del risultato di questo esercizio, sarà di fr. 10'349'936.29.

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 Dipartimento delle Istituzioni e la competente Sezione enti locali (SEL) sono da tempo responsabili dell'allestimento di due importanti progetti strategici per il futuro degli enti comunali: il Piano cantonale delle aggregazioni (PCA) e la riforma "Ticino 2020", entrambi

finalizzati ad una futura e nuova organizzazione comunale e regionale del nostro Cantone.

Anche per l'anno 2019, e così come il precedente 2018, Il progetto "Ticino 2020" "<https://www4.ti.ch/generale/ticino2020/la-riforma/>" non ha determinato particolari novità, né sviluppi significativi nei confronti dei Comuni.

Analoga considerazione può essere estesa anche al Piano cantonale delle aggregazioni (PCA), se si eccettua la seguente informativa indirizzata ai Sindaci della Collina Nord:

"Messaggio n. 7606 (5 dicembre 2018) "Approvazione del Piano cantonale delle aggregazioni e stanziamento di un credito quadro di 73'800'000 franchi destinato agli incentivi per la sua attuazione.

(...) la Commissione Costituzione e leggi del Gran Consiglio, competente per l'esame dell'oggetto sopramenzionato (...) ha preso atto e discusso della vostra missiva del 20 settembre 2019, nella quale «Municipi della Collina Nord di Lugano» ribadivano una «contrarietà di principio verso ogni forma di imposizione», dando la loro disponibilità per un incontro con la stessa Commissione. In tal senso si comunica che, dopo un ampio approfondimento preliminare, la Commissione ha risolto, durante la sua seduta di martedì 12 novembre 2019, di sospendere la trattazione del Piano cartonale delle aggregazioni (PCA) fino al 30 giugno 2020; al termine di questo periodo la Commissione valuterà se rivedere la sua posizione sul PCA in base alle risultanze di un aggiornamento, formalmente richiesto al Consiglio di Stato, sullo stato di avanzamento dei lavori relativi al progetto "Ticino 2020".

Si rammenta che i Messaggi cantonali n.7606 e 7607 hanno sancito i seguenti scenari contrariamente a quanto indicato ai 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

In tale contesto il nostro esecutivo da tempo ribadisce, unitamente ai comuni della Collina Nord, la propria 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.

In alternativa alle ipotesi aggregative ritenute né urgenti, né necessarie, i comuni della Collina Nord propendono per uno "scenario di riferimento" relativo ai loro soli territori, a cui rapportarsi per tutte le problematiche collaborazioni e relazioni intercomunali che, già da tempo, li vedono protagonisti.

Il 2019 non ha portato particolari novità per quello che attiene alla tassa di collegamento. Questa però ha trovato la sua conclusione con la decisione del Tribunale federale e che vedrà la sua applicazione dopo ulteriore decisione del Consiglio di Stato verosimilmente nel 2022.

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 sono un aiuto importante nella conoscenza dei progetti che toccheranno direttamente gli enti comunali (v. riorganizzazione ARP, Ticino 2020, nuovo modello contabile MCA2).

Al seguente link trovate ad esempio i verbali delle riunioni svolte ed il calendario dei prossimi appuntamenti: "<https://www4.ti.ch/generale/piattaformacc/informazioni-generalii/>"

Fra i compiti che vedono impegnata l'agenzia regionale (ARS-L), oltre all'accompagnamento e sostegno ai promotori di progetti valutati significativi per lo sviluppo economico del Luganese, vi è anche il compito di promuovere e coordinare nei confronti dei Comuni le 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.

L' Autorità regionale di protezione (sede Massagno), come tutte le ARP cantonali sono in attesa di un progetto di revisione cantonale che anche per il 2019 non ha raggiunto maturazione e conclusione.

I Comuni sede e la Camera di protezione (quale autorità di vigilanza sulle ARP) nel corso del 2019 hanno fornito alla Divisione della giustizia tutti gli elementi finanziari e organizzativi per l'allestimento di un progetto riguardante la nuova organizzazione da mettere in consultazione entro il secondo semestre 2020 ed in tale contesto esprimersi sulla ripartizione degli oneri finanziari tra i Comuni oggetto anche di analisi nelle piattaforme Cantone-Comuni e Ticino 2020.

A fronte di quanto precede, In un rapporto datato 31.10.2019 la Camera di protezione si è espressa sulla conduzione congiunta delle presidenze ARP, in particolare per quel che concerne quella di Massagno, Torricella e Capriasca, rilevando la necessità di un potenziamento del grado di occupazione del presidente e osservando che un'organizzazione itinerante (a cui si è stati costretti dalla decisione a suo tempo del Gran Consiglio) non è ottimale con un indubbio dispendio di tempo a discapito dell'operatività del servizio stesso.

Anche l'aumento e la specificità dei casi invitano a riflettere sugli attuali gradi di occupazione dei presidenti supplenti e membri permanenti.

Appare evidente che l'entrata in merito di questi suggerimenti è subordinata ad una presa di posizione cantonale che indichi, almeno a grandi linee, la nuova organizzazione e la tempistica, solo così si potrà entrare nel merito di una migliore organizzazione interna e logistica che, nel caso del nostro Comune, inizia ad essere insufficiente.

Centro sportivo Valgersa

In linea con quanto stimato a preventivo la stagione balneare del Centro sportivo Valgersa ha determinato un costo d'esercizio di fr.360'729.20 per Massagno, rispetto ai fr. 333'852.40 dell'anno precedente.

Condizioni metereologiche abbastanza favorevoli, ma comunque con 10 giorni di pioggia e 36 giorni con tempo variabile o nuvoloso hanno inciso sugli incassi inferiori alle stime del 7%.

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.

Nel 2019 si è chiusa la gestione del ristorante da parte di Due Mani Ristorazione SA e nel 2020 la struttura è stata affidata provvisoriamente alla JFC Sagl di Joel Fioroni.

Casa Montana Roseto ad Airolo

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 2018 | | | | | | ANNO 2019 | | | | | |
|---------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | MASSAGNO | | ALTRI | | TOTALI | | MASSAGNO | | ALTRI | | TOTALI | |
| | settimana | presenze |
| gennaio | 0 | 0 | 4 | 118 | 4 | 118 | 0 | 0 | 4 | 110 | 4 | 110 |
| febbraio | 3 | 107 | 0 | 0 | 3 | 107 | 4 | 124 | 1 | 22 | 5 | 146 |
| marzo | 2 | 54 | 2 | 40 | 4 | 94 | 1 | 37 | 0 | 0 | 1 | 37 |
| aprile | 1 | 18 | 1 | 24 | 2 | 42 | 2 | 35 | 0 | 0 | 2 | 35 |
| maggio | 3 | 56 | 2 | 64 | 5 | 120 | 2 | 34 | 2 | 58 | 4 | 92 |
| giugno | 2 | 47 | 0 | 0 | 2 | 47 | 3 | 60 | 0 | 0 | 3 | 60 |
| luglio | 2 | 68 | 0 | 0 | 2 | 68 | 2 | 61 | 0 | 0 | 2 | 61 |
| agosto | 0 | 0 | 3 | 75 | 3 | 75 | 0 | 0 | 3 | 90 | 3 | 90 |
| settembre | 3 | 54 | 1 | 19 | 4 | 73 | 3 | 51 | 1 | 24 | 4 | 75 |
| ottobre | 3 | 57 | 0 | 0 | 3 | 57 | 3 | 54 | 1 | 35 | 4 | 89 |
| novembre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dicembre | 1 | 28 | 0 | 0 | 1 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 20 | 489 | 13 | 340 | 33 | 829 | 20 | 456 | 12 | 339 | 32 | 795 |

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.

Anche nel 2019 prosegue l'ottima collaborazione con il Conservatorio della Svizzera italiana che nel corso del mese di agosto ha scelto il Roseto per i propri campi estivi per ragazzi.

Alcune richieste sono giunte anche da aziende private nell'ambito della formazione.

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.

La manifestazione intercomunale Scollinando nel 2019 ha concluso il suo secondo ciclo con la presenza itinerante in tutti i comuni di una edizione a loro dedicata e con la completazione di tutti gli itinerari. Di prossima pubblicazione una cartina con molte informazioni per mantenere viva la presenza di Scollinando anche nel 2020, nonostante non si sia potuta svolgere la manifestazione.

Confermato il progetto Midnight sport MaSaVe...dum che si svolge presso la sede del Liceo 2 di Savosa con attività offerte di sabato, dalle ore 20.30 alle 23.30, ai ragazzi di scuola media o superiori e comprende giochi, musica e momenti d'incontro per passare in modo costruttivo il tempo libero. Questi appuntamenti sono sempre ben frequentati dai/dalle ragazzi/ze con circa il 50% di provenienza dal nostro Comune.

4. Amministrazione generale

L'anno 2019 ha confermato la pianificazione dei Servizi dell'amministrazione attraverso assunzioni mirate in base al reale bisogno anche in funzione alle partenze e pensionamenti. In questo modo la massa salariale, ben preventivata, è stata in massima parte rispettata attraverso l'incarico e la conferma di 5 unità (4 nella squadra operai e 1 nell'amministrazione), a cui vanno aggiunte le assunzioni presso la Polizia e meglio come indicato nel capitolo specifico.

Il lavoro per obiettivi e la pianificazione dei processi di lavoro è diventato il modello di attività dell'Amministrazione con il conseguente contenimento dei costi.

Sempre più l'outsourcing si rivela essere un importante elemento di complemento per alcuni settori amministrativi, su tutti le prestazioni del servizio informatico del Comune, che attraverso tali modalità hanno ulteriormente migliorato l'erogazione delle loro prestazioni, secondo un'azione attualizzata alle sempre più impegnative prestazioni richieste.

I settori Casa anziani Girasole e Scuole sono stati oggetto di un'analisi dettagliata che richiederà comunque ancora tempo e risorse per poter portare a degli interventi puntuali che dovranno necessitare anche l'approvazione del Consiglio comunale, come ad esempio il Regolamento organico dei dipendenti del Girasole.

Risulta ormai sempre più importante creare un clima di lavoro disteso e propositivo, dove tutti si sentano coinvolti nel poter svolgere un'attività lavorativa finalizzato al mantenimento di servizi di qualità sul territorio di Massagno.

5. Educazione – cultura - tempo libero e associazioni

Educazione

L'Istituto scolastico comunale è composto da 442 allievi (+11 rispetto all'anno scolastico precedente), suddiviso in 8 sezioni di Scuola dell'infanzia e 15 di Scuola elementare.

In base alla raccolta delle nuove iscrizioni alla SI, che ne hanno determinato l'ordinamento scolastico approvato dalla Sezione Scuole comunali, si è proceduto con l'istituzione dell'ottava sezione SI presso le Scuole elementari di Nosedo, peraltro già annunciato in sede di preventivo.

Per quanto concerne la Scuola elementare ai 54 allievi che hanno terminato il loro percorso sono subentrati 62 nuovi allievi di prima, confermando quindi 3 classi per ogni anno.

Il tasso di multietnicità dei nostri allievi è in linea con gli anni passati (gli allievi di nazionalità straniera sono leggermente sopra il 49%: 217 allievi su 442), e sono rappresentate ben 30 nazioni (+1 rispetto al 2018): Afghanistan, Bosnia Erzegovina, Canada, Colombia, Congo, Corea del Sud, Croazia, Eritrea, Francia, Germania, Iraq, Italia, Kirghizistan, Kosovo, Messico, Mongolia, Montenegro, Polonia, Portogallo, Romania, Serbia, Siria, Slovacchia, Slovenia, Somalia, Spagna, Sri Lanka, Stati Uniti, Svizzera e Turchia.

Il progetto d'integrazione linguistica all'interno dell'Istituto scolastico è stato rinnovato anche per il 2019 e ne hanno beneficiato 35 allievi alla Scuola dell'infanzia e 8 alla Scuola elementare (hanno diritto a questo corso gli allievi di un'altra lingua arrivati in Svizzera negli ultimi 12 mesi, per una durata massima di presa a carico di due anni).

Riguardo ai servizi parascolastici, rimane elevato il numero degli allievi iscritti al servizio mensa (147 iscrizioni, +5 rispetto al 2018) e al doposcuola sociale (54 iscrizioni, +15 rispetto al 2018).

Per quest'ultimo servizio, il livello delle presenze ha registrato un aumento rispetto all'anno precedente, attestandosi a 1'878 (1'602 nel 2018).

L'introduzione del doposcuola per i bambini iscritti alla Scuola dell'infanzia a partire dal mese di settembre, in collaborazione con l'Associazione Luganese Famiglie Diurne (ALFD) ha avuto un grande successo, con ben 28 iscritti, riuscendo a garantire senza problemi l'accoglienza dei bambini.

Tenuta in considerazione la situazione del comparto scolastico SEM e il notevole incremento delle varie occupazioni dell'aula magna, mensa e doppia palestra è stato assunto a tempo determinato, oltre al custode già presente (che è stato per un periodo in malattia), un ausiliario. Questa assunzione ha generato un superamento dei costi a livello di stipendi del personale, ma ha anche incrementato la qualità del servizio offerto a beneficio degli allievi, delle famiglie e delle società/associazioni che hanno occupato gli spazi di Nosedo.

Il progetto "Percorsi consigliati casa-scuola", che ha coinvolto per due anni la Direzione delle scuole, l'Ufficio tecnico, la Polizia Ceresio Nord, il gruppo genitori, TCS Sicurezza stradale e Unitas, è stato introdotto sul territorio comunale.

Durante la settimana dal 16 al 20 settembre si sono tenute numerose attività che hanno coinvolto tutto l'Istituto scolastico, con momenti dedicati anche ai genitori, e ciò ha consentito di affrontare la tematica nel migliore dei modi.

Cultura – tempo libero - associazioni

Anche per quello che attiene al trascorso 2019, e come d'abitudine nel mese di maggio, la manifestazione Cine-letteraria "Tutti i colori del giallo" si è svolta regolarmente e con il consueto successo di pubblico e seguito mediatico.

L'abituale mostra d'arte annuale del Comune, dedicata quest'anno a Vera Haller, è stata organizzata nel mese di ottobre presso Casa Pasquée, d'intesa con il Comune di Mezzovico-Vira proprietario di un importante lascito delle opere dell'artista e grazie alla collaborazione con il critico Paolo Blendinger, curatore della mostra.

Per quanto riguarda la collezione d'arte del Comune, si ricorda che alla fine del 2016 la vedova di Francis Bott, Aida Bott, aveva donato al Comune tutte le opere del marito in suo possesso (oltre 650, tra dipinti, disegni e opere varie). Tali opere sono depositate, catalogate e stimate ed alcune di esse sono state oggetto di una prima esposizione a casa Pasquée nel 2018 che, terminata la mostra, nel corso del 2019 hanno trovato posto presso stabili e uffici comunali.

Ad inizio 2019 è stato pubblicato - dall'associazione Amici del Gradenigo e con il patrocinio non oneroso del Comune di Massagno - il libro intitolato "Palazzo Priuli Stazio Ballan a Piove di Sacco. Storia di una villa veneta e dei suoi proprietari".

Si tratta di una pubblicazione storico-artistica relativa a Palazzo Priuli Stazio, sito nel Comune di Piove di Sacco (Padova), eretto tra fine Seicento e inizi Settecento dal nobiluomo Andrea Stazio, discendente degli Stazio ticinesi, mercanti di lana originari di Massagno stabilitisi a Venezia.

Ricevimenti e manifestazioni

Oltre alle tradizionali manifestazioni comunali - cerimonia inizio anno, Festa nazionale, ricevimento diciottenni a cui si aggiungono la Festa dei vicini e la Giornata internazionale dei volontari riguardanti il progetto Integrazione – nel 2019 è stata organizzata, con successo, la seconda edizione di Massagno food festival, presso Piazza Santa Lucia.

L'annullamento del progetto Pista in piazza, nonostante l'avvio dei lavori preparatori dei mesi di ottobre e novembre, ha fatto sì che la voce a consuntivo 309.318.007 attività culturali, riporti un minor costo di quasi 53 mila franchi.

Il Cinema Lux

Sono continuate le attività e le proiezioni al Cinema Lux dato in gestione proattiva alla JFC Sagl di Joel Fioroni. Grazie al suo operato e dei suoi collaboratori il nostro cinema è stato adeguatamente rilanciato sia in ambito cinematografico ma anche per conferenze e manifestazioni varie. Il Municipio non può che guardare al futuro con fiducia avendo trovato nel Signor Fioroni una persona affidabile che permetterà ulteriori innalzamenti della qualità. Questo grazie anche al MM 2480 licenziato nel 2019 dal Consiglio comunale che permetterà delle migliorie che saranno un ulteriore incentivo alla continuazione della strada tracciata con passione dal Signor Fioroni.

Ufficio Comunicazione

Nel 2019 la responsabile della comunicazione è stata sostituita nel primo semestre 2019 per assenza per congedo maternità.

In questo periodo la gestione del settore è stata assunta dalla Segretaria, dalla Cancelleria e da un giornalista esterno.

La principale attività ha riguardato la preparazione della rivista info-Massagno che, come negli ultimi anni, è uscita 4 volte. Ma anche una modernizzazione del sito internet con l'implementazione della versione responsive per smartphone e tablet; l'invio regolare di segnalazioni e comunicati stampa ai media, l'organizzazione degli eventi, delle manifestazioni e dei ricevimenti ufficiali del Comune, ma anche nuove campagne informative vedranno la luce nel 2020.

6. Tematiche giovanili - Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici

L'attività di Progetto Giovani per il 2019 ha potuto usufruire della sede di Via Motta 65 come luogo abituale d'incontro ed a volte di transito di ragazze e ragazzi che vi hanno riconosciuto un ambiente nel quale trascorrere momenti di tempo libero, sede che ospita anche il progetto robotica Smilebots. L'affluenza può arrivare anche ad una ventina di persone quotidianamente, risulta purtroppo scarsa la relazione con la fascia di popolazione giovanile più adulta, Anche il coinvolgimento dei diciottenni nella usuale cerimonia annuale è scarso e difficoltoso.

Per quanto riguarda i trasporti pubblici viene rilevato che le quattro carte giornaliere comunali (dal 2020 aumentate a 5) per l'uso del treno e degli altri mezzi di trasporto pubblici, al costo di fr. 40.00 a biglietto, continuano ad essere molto richieste dalla popolazione del nostro Comune e non solo. Nel 2019 risultano in pratica venduti tutti i biglietti anche grazie alla possibilità di fare capo al sistema www.swisstrotter.ch dove si possono cercare i biglietti ancora disponibili tra le varie cancellerie comunali.

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

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

Pianificazione urbanistica

Variante di Piano Regolatore (PR) intercomunale concernente il campus universitario SUPSI e il parco della trincea ferroviaria

Dopo un iter procedurale durato circa 25 anni, il Consiglio comunale ha adottato il messaggio relativo al PR-TriMa – Piano regolatore intercomunale Campus universitario / Parco Trincea ferroviaria, elaborato con la Città di Lugano nell'ambito dell'attuazione del Masterplan Città Alta.

Per il Municipio ed i suoi funzionari si tratta del coronamento di un lavoro iniziato negli anni '90 e portato a termine, nella sua determinazione pianificatoria, con l'approvazione del Consiglio comunale avvenuta il 18.11.2019 a grande maggioranza

Si rimanda al messaggio municipale 2505 per tutti i dettagli e per l'istoriato che ha portato a questa storica decisione in cui la reale portata di questo progetto è stata apprezzata da ampie fasce della nostra popolazione e proietta il territorio comunale verso nuovi ed ulteriori scenari di sviluppo coerente e sostenibile.

Via S. Gottardo

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

La sistemazione dell'incrocio Arizona (progetto cantonale) non ha visto alcuna ulteriore evoluzione, dopo approvazione del progetto cantonale da parte del Consiglio comunale ed è tutt'ora pendente ricorso a seguito della sua pubblicazione del medesimo, sulla cui risoluzione il Dipartimento del Territorio sta lavorando da tempo e che sembra essere in fase finalmente conclusiva.

Santa Lucia - Cappella 2 Mani

Nel corso di un incontro informativo del mese di febbraio 2019, il Cantone (titolare del progetto) aveva comunicato al Municipio di aver terminato la progettazione definitiva di questo segmento della via San Gottardo, ed era annunciata in pochi mesi la presentazione al Municipio di Massagno delle risultanze degli approfondimenti.

Qualora gli stessi avessero incontrato i favori del nostro esecutivo, sarebbero stati oggetto di pubblicazione, presumibilmente ancora nel corso del 2020, per un inizio dei lavori previsto nel 2021.

Porta Ovest

Si ricorda come la nuova Porta Ovest di accesso alla Città di Lugano rappresenta un grande progetto di ampio respiro territoriale 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.

Tale scenario completa adeguatamente l'accesso funzionale al centro cittadino, dopo la Porta Sud (Paradiso) e la Porta Nord (uscita della galleria Vedeggio-Cassarate in zona Cornaredo).

Nel corso del 2017 il Cantone aveva 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 aveva già presentato al Consiglio comunale la 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, poi ne aveva deciso il "congelamento" in attesa della concessione dei crediti da parte del Gran Consiglio per quanto di competenza cantonale.

In questo senso il MM 2427, è quindi ripresentato al Consiglio comunale, ed è da intendersi quale complemento al progetto cantonale, il cui messaggio di progettazione del Consiglio di Stato al Gran Consiglio, è incluso in una richiesta di credito di 38 milioni di franchi (MM n. 2427).

Zona Centro Sportivo Valgersa

Nel corso del 2019 è stato creato il Gruppo CPO (Commissione Porta Ovest) composto dai rappresentanti dei Comuni di Massagno e Savosa (e relativi Pianificatori), con lo

scopo di affrontare, approfondire e portare successivamente proposte nell'ambito di una pianificazione intercomunale incentrata sulla porzione di territorio che coinvolge parte di Via Lepori, Via S. Gottardo, sedimi del Centro Sportivo Valgersa, sino alle porte dell'attuale svincolo autostradale (Liceo Lugano 2).

Gli incontri sono già stati 5 e si è prossimi al raggiungimento di soluzioni e scenari da proporre, attraverso un documento, che vedrà il coinvolgimento del Consiglio comunale.
(MM n. 2469)

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 nel corso dell'anno 2019, la Variante è in vigore.

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.

Nel corso dell'anno 2020 sarà sottoposta il nuovo Messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

(MM n. 2467)

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 ora 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 attivato le procedure ai sensi della LST inerenti alcuni temi particolari e sensibili, quali la regolamentazione dell'attività di prostituzione e delle antenne di telefonia mobile, i cui Piani di indirizzo sono stati trasmessi al Cantone ad inizio 2018, è stato ottenuto l'esame preliminare favorevole, ne è stata attuata la consultazione alla popolazione ed è recentemente stata approvata dal Consiglio comunale.

(MM n. 2523)

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.

Alla luce di quanto precede sono iniziate le prime riflessioni attorno a questo importante tema che abbraccia, oltre agli aspetti urbanistici-architettonici dell'importante comparto, l'inserimento sulla futura via S. Gottardo e la necessità di realizzare la chiusura al traffico di transito della Via Selva, ai sensi di quanto già previsto dal Piano del Traffico e dal Piano Particolareggiato del Nucleo Tradizionale di Gerso (PPNTG).

Nel corso della legislatura 2021-2024 questo approccio si concretizzerà ai sensi un'informazione al Consiglio comunale in merito ad un probabile concorso di architettura (secondo modalità ancora da stabilire) che permetterà al Municipio di individuare e sottoporre le soluzioni migliori da attuare su questa porzione di territorio.

Edilizia pubblica e privata

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

In merito al progetto di ristrutturazione del Cinema Lux e Salone Cosmo, il Municipio nel corso dell'anno 2019 ha sottoposto al Consiglio comunale la richiesta di credito per la realizzazione delle opere, che il Legislativo ha concesso il 18 novembre, determinando alcuni emendamenti ed il conseguente credito di costruzione di fr. 2'600'000, Il Municipio ha quindi proceduto con l'assegnazione dei mandati in linea con quanto previsto dal Messaggio Municipale approvato.

Municipio, Progettisti e Servizi comunali stanno lavorando secondo un programma che prevede l'inizio dei lavori entro settembre 2020.

(MM n. 2480)

La rete stradale comunale è stata oggetto di alcuni interventi puntuali di manutenzione, laddove più marcati erano i difetti riscontrati e si continuerà in questo senso anche nell'immediato futuro, tenendo presente che buona parte della manutenzione stradale verrà attuata unitamente alle opere di sottostruttura indicate nel PGS. Il Municipio nel 2019 ha incaricato l'Ufficio tecnico comunale di redigere un dettagliato rapporto sullo stato delle nostre strade comunali.

Realizzazione della doppia palestra e della mensa della Scuola Elementare Nosedo

Come già avuto modo di comunicare a più riprese 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, anche nel 2019 non vi sono stati ulteriori movimenti contabili, in quanto la pendenza rimanente, legata al fallimento di una ditta esecutrice, non è stata ancora risolta (vertenza tutt'ora pendente presso l'Ufficio fallimenti).

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

Edilizia privata

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

Importanti progetti che hanno ottenuto già nel corso del 2018 altrettante licenze edilizie. Nell'anno 2019 alcuni sono entrati in fase di cantiere, altri sono in avanzata fase realizzativa.

È proceduta anche nel 2019 incessante la realizzazione del nuovo Quartiere Swisslife situato in via Lepori - via Ciusarella, 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, iniziati nel corso dell'estate 2017, sono in fase di ultimazione, tanto che all'inizio dell'anno 2020 è stata rilasciata l'abitabilità per il primo di tre edifici. È possibile oggi valutare l'impostazione del progetto quasi terminato, con un insediamento che, per dimensioni, materiali e colori utilizzati (vi è stata un'attenta collaborazione tra gli istanti, i nostri Servizi e l'Ufficio cantonale Natura e Paesaggio), determina un interessante e apprezzabile rapporto con le preesistenze e il territorio circostanti.

Questo, oltre che per la qualità progettuale, anche al mantenimento di numerose alberature, e alla conservazione dell'importante muro di pietra a delimitare la grande proprietà verso la Via Lepori e al mantenimento degli orti pubblici.

L'ultimazione del cantiere, che vedrà quale parte finale la sistemazione esterna (compreso il grande parco a fruizione pubblica di cui abbiamo riportato) avverrà attorno alla fine del corrente anno 2020.

Quartiere Santa Lucia

Per quanto riguarda i contributi di miglioria per le opere riguardanti la Piazza e la sistemazione esterna del nuovo quartiere, dopo aver proceduto nel 2017 ad emetterne i contributi, gli stessi hanno visto i nostri Servizi e consulenti lavorarvi a fondo.

Nel 2019 si sono evasi i reclami pervenuti, alcuni secondo delle trattative di conciliazione che non hanno determinato alcun ricorso presso le istanze del caso. La procedura ha quindi terminato il suo corso, le ultime fatture a seguito di conciliazioni tra le parti sono state emesse ad inizio 2020, con data contabile 2019.

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

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| licenze edilizie nuovi edifici | 4 | 7 | 7 | 8 |
| licenze edilizie diverse | 14 | 21 | 6 | 12 |
| licenze notifiche | 30 | 17 | 27 | 22 |
| nuove abitabilità edifici completi | 1 | 4 | 6 | 16 |

Protezione ambiente

Il servizio raccolta ed eliminazione rifiuti, conferma nel 2019 le ottime tendenze riscontrate nel corso degli ultimi anni a seguito dell'introduzione della tassa causale.

I quantitativi di rifiuti solidi urbani (RSU) sono leggermente diminuiti rispetto al 2018, per contro vi è stato un leggero aumento della raccolta dei rifiuti ingombranti. In sostanza negli ultimi due anni il dato riguardanti la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti in generale si è stabilizzato, ci si può aspettare un leggero aumento dei quantitativi totali di raccolta rifiuti a pari passo con l'aumento della popolazione.

Visto quanto sopra, nel corso dell'ultimo trimestre del 2019 si è deciso di ordinare uno studio ad ampio raggio in materia di gestione dei rifiuti, immaginando un nuovo concetto di raccolta RSU sul territorio, un'ottimizzazione della raccolta dei rifiuti riciclabili accompagnato in parallelo da un progetto di ottimizzazione e ampliamento del Centro separati di Ciusarella. Il risultato dovrebbe portare a migliore l'efficacia presso i piccoli centri di raccolta disposti sul territorio, sempre più utilizzati per depositare rifiuti di ogni genere, talvolta a scapito dell'ordine, del decoro e dell'igiene.

Altro dato rilevante per l'anno 2019 riguarda lo smaltimento della carta, che nell'ultimo trimestre a causa delle tensioni politiche internazionali ha obbligato le diverse imprese di smaltimento, non solo a rinunciare a versare un contributo ai Comuni ma a chiedere loro una partecipazione, in sostanza si è passati da una entrata media di ca. fr. 400.00/mese a un versamento di ca. fr. 300/mese.

In conclusione, i quantitativi di rifiuti raccolti nel 2019 sono stati 2'311.726 t. contro i 2'230.353 del 2018 e una media di 2'700.00 t. prima dell'introduzione della tassa causale.

In base alla legislazione e alla giurisprudenza vigente e visti i risultati citati il conseguimento del pareggio dei costi dovrà avvenire a breve medio termine.

Nel corso del 2019 sono stati emessi i contributi di costruzione provvisori per le opere di canalizzazioni situate all'interno del PGS. La pubblicazione dei contributi è avvenuta dall'11 giugno al 10 luglio 2019 e il contributo personale è stato inviato a tutti i proprietari nel corso dei primi giorni di giugno 2019. Il numero di contributi emessi corrisponde a 3054 dei quali 24 riguardavano proprietà del Comune, 25 riguardavano una restituzione e 16 un

contributo inferiore a fr. 10.00 non intimato; in conclusione il numero di contributi da incassare è stato di 2'989.

A seguito dell'emissione dei contributi vi sono state 455 interazioni con i contribuenti di cui: 270 telefonicamente, 25 su appuntamento, 80 consultazioni allo sportello e 80 via posta elettronica, tutte le consultazioni erano semplicemente per avere maggiori chiarimenti nel merito.

Entro il termine di pubblicazione sono pervenuti 13 reclami, relativi complessivamente a 30 contributi, questo dato può essere interpretato in maniera positiva poiché il numero totale di contributi ammontava a 2989; la percentuale di contestazione è quindi inferiore all'1%.

È possibile ricondurre tale esito particolarmente positivo alle molte informazioni pertinenti presentate nella raccomandata inviata ai contribuenti a giugno e alla possibilità data di effettuare colloqui personali con i responsabili dell'allestimento e della emissione dei prospetti.

Per il pagamento del contributo dovuto vi era data facoltà tramite un'unica rata o con 10 rate annuali, in casi particolari il Comune ha concesso anche la rateizzazione in un unico anno o in anni inferiori a 10. Sul totale dei contributi le scelte sono state di 2553 con rata unica (compresi chi non ha inviato la scelta di pagamento), 318 con 10 rate, 31 con pagamento particolare, 56 con dilazione in 1 anno e 31 sospesi per reclamo.

Le fatture sono state inviate entro la fine di agosto 2019, con scadenza del primo pagamento al 30 settembre 2019; passato il primo mese, al 2 ottobre 2019 erano già stati incassati 4'667'222 franchi. A fine anno gli incassi effettivi si attestavano a fr.5'947'873.

Il tema legato al progetto della Città dell'energia, è stato oggetto di discussioni e considerazioni anche all'interno dell'attività del Consiglio comunale che, l'ultima volta nel corso della discussione attorno al Messaggio municipale accompagnante il Preventivo 2020, ha preso atto della situazione e invitato il Municipio, attraverso il Dicastero e suoi Servizi, ad operare attivamente per il raggiungimento di questa procedura che da troppi anni è giacente.(MM n. 2531).

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 2019 usato in ragione di fr. 128.25;
- 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. 14'593.75.

Sistema di ebike sharing Publibike

Ha decisamente riscosso successo la stazione implementata nell'autunno 2018 per il noleggio di biciclette, sia elettriche che tradizionali, dotato di un sistema che sfrutta delle applicazioni da usare tramite le nuove tecnologie telematiche ed il telefono cellulare.

L'anno 2019 appena trascorso serviva quale banco di prova per verificarne l'uso e l'apprezzamento da parte della popolazione, che ha risposto in modo positivo, si tratta quindi di una struttura ormai facente parte delle consolidate abitudini dei nostri cittadini.

Illuminazione stradale

AEM SA, dopo aver riattivato l'operazione di sostituzione dei punti luce, disponendo a fine 2018 104 nuovi candelabri con fari LED, in aggiunta ai 58 punti luce già sostituiti negli anni precedenti. Nel 2019 tale operazione ha continuato la sua attività a pieno regime, tanto che a fine anno 2019 il computo dei corpi illuminanti installati e sostituiti erano 333, su un totale di 825 lampioni pubblici, una realizzazione che si attesta quindi già al 40% dell'opera. Nel corso del 2020 AEM SA intende procedere ad ulteriore intervento su 120 punti luce, con obiettivo di coprire il 55% delle sostituzioni.

L'analogo intervento (per quantità e numero) è previsto da AEM SA per gli anni 2021/2022 e 2023, momento in cui sarà effettiva la sostituzione di tutti i punti luce della rete di illuminazione comunale.

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

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

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 che grazie alla ristrutturazione ha permesso al comune di beneficiare di un ulteriore numero di posti letto. 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).

Nel 2018 la Casa anziani medicalizzata Girasole è stata oggetto di un'attenta e approfondita analisi da parte di IQ Center. Nel 2019 hanno iniziato a concretizzarsi alcuni nuovi processi di lavoro e alcune misure riguardanti in particolare:

- 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.

Il risultato teorico del 2019, prima delle verifiche e decisione del contributo cantonale, segnala un ampio miglioramento finanziario, reso possibile anche grazie al mandato esteso ad IQ-center per le misure di accompagnamento del Direttore e dei quadri dirigenti nell'adozione di misure di risanamento e riorganizzazione scaturite dall'analisi.

Con il personale, dopo l'introduzione delle "descrizioni di funzione" avvenuta l'anno precedente, è stato implementato e messo a regime un nuovo sistema di valutazione e valorizzazione delle competenze, attraverso un prodotto affinato a livello cantonale dall'Associazione dei Direttori delle Case Anziani della Svizzera Italiana (Adicasi), con il coinvolgimento di molti istituti.

I quadri direttivi dei vari settori della casa hanno approfittato di appositi momenti dedicati alla loro formazione, per aumentare e cementare la visione e le modalità di gestione delle risorse umane. Il settore dell'animazione ha trovato un suo nuovo assetto, è stato aumentato l'organico in base alle risorse stabilite dal Cantone con l'arrivo di un nuovo professionista formato e d'esperienza, in qualità di animatore all'80% che si affianca alla responsabile di settore e all'allieva specialista in attivazione.

Un nuovo fisioterapista è anche entrato al servizio della casa potenziando l'erogazione delle prestazioni, collaborando con il personale infermieristico e in sincronia con il servizio di ergoterapia e con quello dell'animazione.

Grazie ad un importante sforzo di introduzione di nuovi collaboratori, in tutti gli ambiti di lavoro è avvenuto un parziale ringiovanimento dei ranghi, rendendo in generale più permeabile il personale ai cambiamenti e aumentandone la capacità di prestazioni.

In generale si riscontra una notevole vivacità ed energia positiva nell'ambiente di lavoro.

Come di consueto il risultato definitivo della Casa Anziani Girasole (570.363.003) non riguarda l'anno del consuntivo in oggetto (2019) ma il 2018, 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.

Si tratta di un passivo di fr. 266'992.16, quasi in linea col preventivo di fr. 250'000.

La possibile chiusura per l'anno 2019 segna ad oggi un maggior costo di fr. 156'653.45, importo che però risulta ancora modificabile da parte del Cantone.

Se confermato si tratterebbe senza dubbio di un nuovo passo verso la giusta direzione voluta da tutto il Municipio.

Gli aspetti finanziari sono ripresi nel commento ai conti di gestione allegati a questo consuntivo.

Anziani

Il numero di soggiorni in Case per anziani ha subito un lieve aumento (+11 casi), rispetto all'anno precedente.

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

| Dati anziani NON domiciliati a Massagno che hanno soggiornato al Girasole | | |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Domicilio | Numero soggiorni | Giorni di soggiorno |
| Lugano | 3 | 1'004 |
| Monteceneri | 3 | 787 |
| Savosa | 2 | 531 |
| Origlio | 1 | 365 |
| Ponte Tresa | 1 | 365 |

| | | |
|------------------|-----------|--------------|
| Vezia | 1 | 365 |
| Morbio Inferiore | 1 | 58 |
| Totale | 12 | 3'475 |

Si può notare come il fabbisogno di posti letto non coperti dalla Casa anziani Girasole siano adeguatamente coperti facendo capo a:

- altre case, 24 soggiorni, di cui 14 soggetti a convenzione "per recupero quota parte degli interessi e dell'ammortamento sulle spese d'investimento case per anziani sussidiate dal Cantone", con un costo medio giornaliero di fr. 12.50;

- Tertianum Parco Maraini e Villa Santa Maria, 42 soggiorni, di cui 27 beneficiari di aiuto al pagamento della retta, con un costo medio giornaliero di fr. 49.85.

La partecipazione ai costi giornalieri dei degenti al di fuori della casa anziani Girasole è stabilita in base alla tipologia di istituto e in base ai contratti di prestazione.

I dati statistici al 31.12.2019 indicano che a Massagno le persone oltre i 65 anni sono 1'396 (su 6'405 abitanti) di cui 520 con più di 80 anni e 110 ultranovantenni.

Dai dati indicati in questo capitolo le richieste di collocamento sono costanti ma non tali da non poter far fronte ai bisogni della popolazione di Massagno, e meglio come si evince dalla tabella di pagina 16.

Per altro la collaborazione con altri istituti appare ottimale, infatti come già evidenziato nei capoversi precedenti vi è disponibilità di accoglienza da parte di altre strutture ed in particolare con il gruppo Tertianum con cui disponiamo già di una convenzione per 16 posti letto a cui oggi, in caso di necessità viene data la possibilità di usufruire di ulteriori collocamenti.

Anche per il futuro non è da escludere una collaborazione con altri Comuni che stanno edificando nuove strutture. Se si dovessero concretizzare questi accordi il Comune di Massagno a breve termine vedrebbe raddoppiati i propri posti letto presso strutture medicalizzate a pochi passi dai confini massagnesi e dando così una risposta concreta alla popolazione.

Ma la Casa anziani medicalizzata Girasole oltre all'attività ordinaria non ha mancato di realizzare nuovi progetti per migliorare costantemente il servizio erogato ai residenti. I 66 posti letto sono stati occupati con un ottimo tasso d'occupazione annuale pari al 99.25%, il più alto mai registrato, mentre le persone anziane che hanno soggiornato sono state 78 e la rotazione degli ospiti è stata più bassa della norma.

Tasso d'occupazione annuale

| Giornate di soggiorno disponibili: 24'090 (66 posti x 365 giorni) = 100% di occupazione | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Anno | Massimo Giornate soggiorno | Giornate di soggiorno | Tasso occupazione % | Giornate di soggiorno ponderate | Coefficiente medio di ponderazione |
| 2017 | 24'090 | 23'568 | 97.83 | 24'885 | 1.0559 |
| 2018 | 24'090 | 23'753 | 98.60 | 26'138 | 1.1004 |
| 2019 | 24'090 | 23'910 | 99.25 | 25'832 | 1.0804 |
| <i>differenza</i> | | 157 | 0.65 | -306 | -0.0200 |
| <i>differenza %</i> | | 0.66% | 0.66% | -1.17% | -1.82% |

Rimane sempre difficile occupare i posti letto nelle 4 camere doppie, le quali possono esser occupate da una coppia di coniugi o da due anziani dello stesso sesso, compatibili tra loro a livello di abitudini di vita, di tipologia di patologie, di età, ecc.

L'occupazione dei posti letto incide subito e concretamente nel far lievitare o diminuire gli introiti, specialmente condiziona direttamente il contributo globale versato dal Cantone, perché calcolato sulle *giornate di soggiorno (gs)* degli ospiti per la parte alberghiera e sulle *giornate di soggiorno ponderate al fabbisogno di assistenza (gsp)* per la parte relativa alle cure di ogni singolo ospite.

Meno sensibili al tasso di occupazione sono invece i costi, con i costi fissi che non mutano ed i costi variabili che necessitano di azioni e reazioni mirate al cambiamento e comunque di un lasso di tempo più lungo per essere influenzati.

Tra le attività a favore degli ospiti che hanno contraddistinto l'anno 2019 spiccano:

- il riuscito e apprezzato soggiorno al mare a Spotorno di 5 giorni ad inizio giugno per 6 residenti del Girasole, accompagnati dal personale della casa;
- pranzo e cene in Piazza nei mesi estivi, come da tradizione, hanno riscontrato ampio gradimento dai Residenti e dai loro famigliari;
- varie uscite a sfondo culturale e ricreativo;
- le sessioni settimanali di musicoterapia orientate a riattivare le percezioni degli ospiti afflitti da patologie a carico del sistema cognitivo.

Il 2019 è stato un anno importante per consolidare il processo di informatizzazione iniziato nel 2018, in particolare con l'utilizzo dell'applicativo E-Clinic come cartella sanitaria informatizzata.

Il personale e i medici curanti hanno modificato la propria metodologia di lavoro per far fronte alle accresciute necessità in termini di sicurezza e di qualità delle cure adottando innovativi strumenti di lavoro.

Anche per l'ampliamento della climatizzazione è stato l'anno di verifica e di regolazione dei dettagli, con un ottimo riscontro della qualità di vita dei Residenti e del personale durante la stagione calda.

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

Questa presa a carico si è arricchita di un personale infermieristico specializzato a cui si aggiunge la costante collaborazione con l'assistente sociale comunale.

Una rinnovata collaborazione con Pro Senectute è stata attivata anche grazie al sito internet della Sosta e la loro presenza sui social media che permette di divulgare le numerose attività a favore della popolazione residente ma anche dai frequentatori esterni. Nel 2019 vi è stato anche un importante momento di aggregazione attraverso il mercato dell'usato organizzato dall'Associazione genitori e la presenza dei corsi di italiano del progetto integrazione.

Servizi sociali, sportello LAPS e Agenzia AVS

Il presente rapporto è di fatto un rendiconto dettagliato delle attività di questo settore con particolare riguardo alla natura e alla portata dei compiti e degli incarichi svolti dai Servizi sociali, in base ai bisogni dei cittadini e ai mandati dell'Autorità cantonale.

L'attività dell'Agenzia AVS è pressoché invariata a livello di cifre per quanto riguarda le procedure effettuate nel corso del 2019.

Le verifiche degli assicurati vengono effettuate mediante il controllo di elenchi forniti dall'Ufficio controllo abitanti.

Dati affiliazioni

- verifiche degli assicurati 1'558
- affiliazioni 21enni 70

Incarti agenzia comunale AVS: 1'500 al 31.12.2019 (- 15 rispetto al 2018)

| Tipo affiliato | Numero |
|---|--------------|
| Persone giuridiche con salariati (DL), Persone giuridiche senza salariati (ESS) | 428 |
| Datori di lavoro per economie domestiche - DED | 135 |
| Indipendenti con salariati - INDS | 31 |
| Indipendenti - IND | 194 |
| Persone senza attività lucrativa - PSAL | 608 |
| Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali - PSDL | 6 |
| Affiliazione esclusivamente per gli assegni famigliari - AF | 4 |
| Datori di lavoro e Enti senza salari MAC (Membri Altre Casse) | 62 |
| Indipendenti MAC | 23 |
| Persone senza attività lucrativa MAC | 9 |
| TOTALE | 1'500 |

Dati prestazioni

- richieste di rendite AVS 70
- lettere inviate per avviso inizio rendita 76
- domande di Prestazioni complementari (PC) 47
- revisioni PC 201
- revisioni assegni integrativi e prima infanzia 95
- verifiche richieste assistenza giudiziaria 10

A livello di prestazioni, il numero degli utenti allo sportello è aumentato, in quanto confrontati con procedure sempre più lunghe visto l'approccio adottato dalla Cassa Cantonale, specialmente per quanto riguarda i beneficiari di prestazioni complementari. Viene infatti prestata maggiore attenzione alla documentazione richiesta, con il risultato che le persone devono venire più volte allo sportello al fine di completare gli incarti.

Beneficiari di rendite nel 2019 1'372:

- 1'039 AVS – rendita vecchiaia
(di cui 312 con PC, 47 con PC+AGI e 31 con AGI, 649 solo rendita)
- 265 AI – assicurazione invalidità
(di cui 136 con PC, 33 con PC + AGI e 7 con AGI, 89 solo rendita)
- 40 Rendite superstiti – vedove/i, orfani (di cui 17 con PC)
- 26 PC – prestazioni complementari
- 2 AGI – assegno grande invalidi

Non va dimenticato l'importante numero di chiamate telefoniche e di e-mails che giornalmente arrivano all'Agenzia comunale AVS.

Sportello Regionale Laps

| | Utenti | Domande | RIPAM Riduzione premio assicurazione malattia | ISD Indennità straordinarie di disoccupazione | AFI Assegno figli integrativo | API assegno prima infanzia | USSI assisten za |
|----------|--------|---------|---|--|--|-------------------------------------|------------------------|
| Massagno | 102 | 190 | 56 | 0 | 56 | 30 | 48 |

| | | | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|----------|------------|-----------|------------|
| Altri Comuni | 122 | 256 | 84 | 4 | 71 | 42 | 55 |
| Totale | 224 | 446 | 140 | 4 | 127 | 72 | 103 |
| Differenza 2018 | +20 | +70 | +35 | -1 | -1 | +15 | +22 |

Si è registrato un aumento sia degli utenti che del numero di domande inoltrate da parte di cittadini di Massagno che degli altri 10 comuni che fanno capo allo sportello di Massagno.

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

Durante l'anno si sono registrate 48 nuove domande di assistenza. Il dato denota un forte aumento rispetto al 2018. Confrontando però i casi degli ultimi 10 anni, il dato "anomalo" è quello dello scorso anno dove si sono registrati pochi nuovi casi rispetto alla media decennale. Di seguito la casistica dei nuovi casi:

- 21 fine diritto alle indennità di disoccupazione (LADI)
- 9 prestazioni integrative per entrate insufficienti
(salari, assegni integrativi e prima infanzia, borse di studio, altro)
- 6 in attesa altra prestazione/rendita (ass. invalidità, borsa studio, altro)
- 4 fine diritto indennità malattia/infortunio, assegno prima infanzia, altro
- 4 senza diritto LADI, ne altre prestazioni
- 2 rimpatri cittadini Svizzeri dall'Estero
- 2 rifugiati Soccorso operaio svizzero (SOS)

Evoluzione del numero di nuove domande d'assistenza:

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
| Nuove domande USSI | 36 | 42 | 51 | 39 | 53 | 40 | 43 | 40 | 26 | 48 |

Nel corso del 2019 sono stati chiusi 36 casi. I casi sono considerati chiusi quando l'USSI non versa una prestazione ordinaria per un periodo di 6 mesi + 1 giorno. La comunicazione dei casi chiusi avviene quindi dopo la scadenza di questo termine.

Casistica:

- 23 trovato/aumentato tempo di lavoro,
- 8 inizio beneficio rendita (1 AVS, 7 AI),
- 1 diritto LADI a seguito termine apprendistato,
- 1 inizio convivenza,
- 1 rinuncia alla prestazione per ottenere permesso B del marito,
- 2 decesso.

Le persone già beneficiarie di prestazioni assistenziali che nel corso del 2019 si sono trasferite nel nostro Comune sono 17, quelle partite 11.

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

Media mensile delle domande pagate nell'anno:

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| Media domande pagate | 84 | 91 | 111 | 114 | 129 | 147 | 156 | 158 | 152 | 143 |

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

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Media persone beneficiarie | 111 | 124 | 166 | 175 | 195 | 213 | 227 | 239 | 234 | 218 |

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

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contributo comunale in fr. | 227'282.12 | 261'530.39 | 379'895.45 | 533'778.75 | 615'249.56 | 698'548.09 | 736'197.46 | 811'744.40 | 812'341.05 | 693'770.32 |

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

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Costo medio beneficiari USSI in fr. | 2'047.58 | 2'109.11 | 2'288.52 | 3'050.16 | 3'155.12 | 3'279.56 | 3'243.16 | 3'396.42 | 3'471.54 | 3'182.43 |

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

Nello stabilire l'importo di preventivo per il 2019 (fr. 836'000) ci si è basati su quanto speso negli anni precedenti.

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

La diminuzione del costo per il 2019 rispetto all'anno precedente è dovuta alla diminuzione del numero medio di persone beneficiarie.

| Prestazione | Numero di famiglie | Numero di persone |
|-------------|--------------------|-------------------|
| AFI | 83 | 295 |
| API | 14 | 55 |

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

Nel 2019, per conto dei nostri utenti, abbiamo inoltrato le seguenti richieste di sostegno finanziario, così 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 | 6 | 9'251.00 |
| Spese funerarie | 6 | 12'351.10 |
| <i>Enti</i> | | |
| Fondo solidarietà Fra Martino (prestito) | 1 | 1'721.75 |
| Pro Senectute | 3 | 2'800.00 |
| Fondazione Vismara Mazzucchelli | 2 | 0.00 |
| Fondazione Matilde Meuli | 3 | 730.00 |
| Fondazione Alessandro Ghiggia | 1 | 0.00 |
| Pro Infirmis | 2 | 675.00 |
| Croce Rossa | 6 | 1'600.85 |
| Società Svizzera di utilità pubblica | 3 | 2'700.00 |
| Soccorso d'inverno | 6 | 3'250.00 |
| Società San Vincenzo De Paoli, prestiti | 4 | 3'800.00 |
| Società San Vincenzo De Paoli, fondo perso | 2 | 1'023.50 |
| TOTALE | 45 | 39'903.20 |

Morosi cassa malati

Nell'ambito delle verifiche dei morosi cassa malati segnalati dal Cantone, nel 2019:

- 37 casi segnalati e convocati,
- 13 casi preavvisati.

Purtroppo rimane sempre basso il numero di persone che risponde alle convocazioni. Per chi non lo fa scatta il blocco delle prestazioni (non però per i minori), da parte del Cantone. Giova inoltre segnalare come per tutti i casi, dunque anche per i 13 che hanno risposto, è stato necessario inviare un richiamo.

Evoluzione dei casi dall'introduzione della procedura di verifica da parte dei Comuni:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Pratiche assicurati morosi | 39 | 95 | 128 | 46 | 55 | 48 | 37 |

Assistente sociale comunale

La parziale dismissione di presa a carico da parte di numerosi enti/associazioni/uffici pubblici e parapubblici, segna in modo sempre maggiore l'attività dell'assistente sociale comunale.

Compatibilmente al tempo che resta a disposizione dopo avere fatto fronte alle necessità dettate dalle segnalazioni quotidiane, in un modo o nell'altro l'assistente sociale comunale deve fare fronte, di fatto, ad assunzione di casi che, per loro natura, esigono una presa a carico di medio/lungo termine.

Queste situazioni sono spesso dovute alla mancanza di presa a carico, o a ritardi nel farlo, di situazioni che vista la loro complessità dovrebbero passare all'Autorità regionale di protezione (ARP).

Quanto descritto in entrata, impone de facto al Servizio sociale comunale e nello specifico al ruolo dell'assistente sociale una modifica delle proprie attività.

Infatti il Servizio fin dalla sua creazione, è stato pensato non per la presa a carico a medio/lungo termine, ma per interventi tempestivi volti al ristabilimento di situazioni di disagio riscontrate direttamente o in seguito ad una segnalazione, eventualmente seguito da una presa a carico di corta durata se sufficiente per il ristabilire la situazione. Per situazioni più complesse implicanti una presa a carico a medio/lungo termine, si garantisce un adeguato accompagnamento verso enti/associazioni/antenne, ecc.

Questo per una questione di competenze specifiche, e di garanzia di continuità dell'attività del servizio alla popolazione considerato che lo stesso si basa su un'unica figura specifica di assistente sociale.

Per quanto concerne i numeri legati all'attività, nel 2019 si sono registrate 54 nuove richieste. Si tratta di situazioni che possono comprendere più di una problematica, di seguito le principali:

- 19 casi di disagio psichico, dipendenze o altri problemi di salute che influenzano in modo importante la vita quotidiana,
- 12 casi di problemi economici (entrate insufficienti, debiti, richieste di aiuti finanziari puntuali, sospensione prestazioni cassa malati, ecc.);
- 12 casi di sostegno amministrativo (gestione dei pagamenti mensili, gestione delle entrate mensili più spillatico, aiuto nella compilazione di moduli e formulari, redazione di corrispondenza, elaborazioni di budget mensili, ecc.);
- 6 casi legati a problemi abitativi: sfratti, ricerca di una nuova sistemazione, sgomberi appartamenti, ecc.; ma anche problematiche legate ad una difficile convivenza in famiglia, liti, separazioni.
- 5 casi di 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.).

A cui si aggiungono le valutazioni sociali/economiche per conto della ARP, segnalazioni oppure collaborazione per l'istituzione di una misura di protezione.

Gli interventi hanno coinvolto tra persone sole (23), coppie senza figli (13), coppie con figli (12) e vari (6).

Sono suddivise tra 30 uomini e 24 donne, nella fascia di età di:

- 5 casi - 20-34 anni,
- 16 casi - 35-49 anni,
- 11 casi - 50-64 anni,
- 5 casi - 65-74 anni,
- 17 casi - 75 anni e più.

Le nazionalità coinvolte sono principalmente: Svizzera (27), Europa UE/AELS (13), Europa stati terzi (6), altri paesi (Africa 4, Asia 2, America latina 2).

Osservazione: le 54 nuove richieste riguardano 50 nuove situazioni e 4 riaperture di casi già seguiti in passato.

Evoluzione del numero delle nuove richieste:

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Nuove richieste | 58 | 66 | 63 | 49 | 48 | 40 | 52 | 46 | 60 | 54 |

Evoluzione del numero degli incarti aperti a fine anno:

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Incarti aperti | 98 | 108 | 132 | 140 | 160 | 132 | 131 | 111 | 109 | 108 |

In merito alla collaborazione con l'ARP si fa notare come:

- parte del lavoro riguarda mandati affidati dalla stessa all'assistente sociale per esperire verifiche ambientali e/o personali,
- la gestione diretta di 5 misure di curatela.

A queste vanno poi aggiunte tutta una serie di consulenze e aiuti vari che l'assistente sociale, sempre più, è chiamata a dare ad altri curatori che si avvalgono della sua "collaborazione" per la gestione dei loro casi. Anche questo fatto testimonia dell'aumento della complessità delle casistiche delle persone bisognose di aiuto.

Una stima approssimativa cifra attorno al 20% il tempo di lavoro che l'assistente sociale dedica alle pratiche legate all'ARP.

Un altro fronte del lavoro al quale va dedicato molto tempo a disposizione, riguarda le tematiche di carattere economico, non di rado fonte di altri problemi a cascata.

Oltre al lavoro diretto con l'utente (che il più delle volte necessita di una supervisione regolare) volto ad una giusta gestione delle risorse ragionevolmente e praticamente disponibili, molto importante si rivela anche la collaborazione con i servizi, associazioni e Fondazioni varie.

Queste, come dimostrato anche dalla tabella degli aiuti finanziari, sono di grande utilità nelle situazioni di estrema precarietà e urgenza.

Vedi per esempio il Tavolino Magico, associazione attiva in tutta l Svizzera che recupera generi alimentari e li distribuisce a persone bisognose attraverso i 132 centri presenti sul territorio.

Questo tipo di aiuto permette a persone singole e a famiglie di far fronte alle spese mensili e in alcuni casi di effettuare anche rimborsi rateali continuando ad avere un budget disponibile per quanto riguarda il sostentamento alimentare.

Per un aiuto economico/materiale immediato in situazioni di urgenza il Comune, da diversi anni, mette a disposizione dei buoni acquisto Migros che sono distribuiti secondo i singoli casi, fino all'ottenimento della prestazione di diritto. Anche questo sostegno risulta essere sempre molto utile e apprezzato soprattutto in situazioni nelle quali non è possibile attivare altri tipi di risorse nell'immediato.

Molto importante poi la collaborazione che continua da diversi anni con la Società San Vincenzo de Paoli, la quale lavora soprattutto tramite prestiti. Questa modalità di approccio è molto positiva, soprattutto in un'ottica di responsabilizzazione dell'utenza.

È utile e opportuno restare costantemente vigili e di potere contare sulla collaborazione di questi vari enti esterni, al fine di evitare che gli utenti si rivolgano a "più porte" ed ottengano (e continuino poi a spendere ...) più del dovuto.

9. Sicurezza pubblica

Il 2019 per la Polizia Ceresio Nord è stato un anno contraddistinto da alcuni cambiamenti di personale che vede la struttura del Corpo salita a 22 unità (+3), caratterizzate da 4 arrivi ed 1 partenza, con il personale suddiviso in 16 agenti, 2 aspiranti, 2 assistenti, 2 unità amministrative.

Ad inizio anno le unità erano 19, aumentate a 21 con i due aspiranti (presso la Scuola cantonale di Polizia SCP) a marzo, nuovo aumento a 23 unità a settembre con l'arrivo di

due nuovi agenti operativi, per assestarsi a 22 unità a ottobre per la partenza di un agente di quartiere.

Da gennaio ad agosto la PCN ha operato con il medesimo numero di agenti del 2018. Per questo motivo il gruppo operativo ha dovuto far capo regolarmente ad agenti di quartiere per poter svolgere i servizi di pattugliamento e garantire l'interventistica. A partire dal mese di settembre, con l'arrivo di due giovani colleghi, sia il gruppo operativo sia il servizio di prossimità, tramite gli agenti di quartiere, ha potuto lavorare in modo ottimale. I due aspiranti che frequentano la SCP saranno a disposizione e quindi operativi a partire dal mese di marzo 2020.

I due nuovi agenti entrati in servizio a settembre 2019 provengono dalla polizia cantonale e sono stati assunti tramite concorso per agenti già formati.

Per quanto riguarda il tema "Polizia Ticinese" il 2019 non si sono registrate evoluzioni di rilievo, ed è ancora tutt'ora in discussione il numero degli agenti riguardanti le polizie strutturate.

Da rilevare la partecipazione di un nostro agente da diversi anni al dispositivo di sicurezza per il WEF di Davos, unico rappresentante delle polizie comunali.

Si sta concretizzato il progetto della nuova sede in zona Cappella due Mani nel costruendo edificio ex Togal. È stata infatti firmata una dichiarazione d'intenti circa la stipulazione del futuro contratto d'affitto. I locali dovrebbero essere pronti per la fine del 2021.

Dal profilo finanziario il 2019 chiude con un minor aggravio ai comuni convenzionati di complessivi fr.15'361.57 grazie all'attenta previsione eseguito per l'anno di competenza da parte del Comandante e della commissione intercomunale.

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 evidenzia un forte aumento di fr.1'088'196.13, dopo la forte diminuzione di fr.976'701.95 dell'anno precedente. Totale delle partecipazioni fr. 9'639'387.41.

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.

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

ConSORZI:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Smaltimento rifiuti ESR (720.351.003) | fr. 171'313.90 |
| Depurazione acque (710.352.008) | fr. 405'503.55 |
| Argini Vedeggio (750.352.009) | fr. 4'887.82 |
| Argini Cassarate (750.352.012) | fr. 41'677.88 |
| Protezione civile (160.352.003) | fr. 180'690.65 |

Servizi:

| | |
|--|-------------------------|
| SACD (580.365.016) | fr. 590'691.98 |
| Servizio d'appoggio SACD (580.365.019) | fr. 327'604.62 |
| Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio (580.365.020) | fr. 119'084.50 |
| Istanza di compensazione (580.319.003) | fr. 3'980.48 |
| Totale | fr. 1'845'435.38 |
| Maggior spesa rispetto al 2018 | + fr. 487'604.50 |

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

| | |
|---|-----------------------|
| Croce Verde (490.365.009) | fr. 93'076.20 |
| Vigili del fuoco Lugano (140.352.002) | fr. 108'024.45 |
| Trasporti pubblici TPL SA (651.352.006) | fr. 298'108.00 |
| Comunità tariffale (651.366.007) | fr. 59'934.00 |
| Commissione regionale trasporti (690.352.007) | fr. 1'913.10 |
| Operatore di prossimità regionale (450.365.008) | fr. 12'452.00 |
| Ente turismo (830.361.003) | fr. 8'247.45 |
| Ente regionale di sviluppo (791.365.012) | fr. 21'938.00 |
| Totale | fr. 603'693.20 |
| Minor spesa rispetto al 2018 | - fr. 2'199.65 |

Altre quote di riversamento allo Stato per:

| | |
|---|-------------------------|
| Visite mediche scolastiche e dentarie (460.351.002+004) | fr. 59'891.70 |
| Trasporto pubblico Regionale (650.366.008) | fr. 273'779.00 |
| Contributo per asili nido (540.361.006+365.010) | fr. 167'004.00 |
| Contributo spese case per anziani (570.352.011+362.005) | fr. 2'262'389.41 |
| Assistenza sociale (581.361.002) | fr. 701'781.87 |
| Manutenzione impianti semaforici (621.318.014) | fr. 24'729.60 |
| Contributo di solidarietà Canton Ticino (990.361.005) | fr. 679'876.00 |
| Compensazione intercomunale (922.361.004) | fr. 39'580.00 |
| Contributo di livello (922.361.008) | fr. 456'422.00 |
| Totale | fr. 4'665'453.58 |
| Maggior spesa rispetto al 2018 | + fr. 291'164.03 |

Contributo oneri assicurativi:

| | |
|---|-------------------------|
| AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti | fr. 2'524'805.25 |
| Maggior spesa rispetto al 2018 | + fr. 311'627.25 |

Totale partecipazioni**fr. 9'639'387.41****Totale maggior spesa rispetto al 2018****fr. 1'088'196.13**

11. Azienda Elettrica Massagno SA

Le azioni di AEM SA sono di proprietà al 100% del Comune di Massagno. Per maggiore chiarezza il documento relativo all'Azienda, ossia i consuntivi 2019, sono evidenziati in allegato specifico in questo Consuntivo unitamente al rapporto della Direzione e rapporto di revisione.

Si rammenta che il dividendo che viene inserito nei conti è sempre quello dell'anno precedente (stessa situazione della casa anziani Girasole) mentre la contabilità inserita negli allegati è quella dell'anno di consuntivo. Nel 2018 AEM SA non ha versato un dividendo al Comune, come indicato l'anno scorso nel nostro consuntivo con tutte le motivazioni portate dalla Direzione e Consiglio d'Amministrazione di AEM SA.

Il dettaglio dei conti 2018 è già stato inviato ai membri del Legislativo direttamente dalla Direzione dopo approvazione da parte dell'Assemblea degli azionisti.

Di particolare rilevanza nel corso del 2019 è stato il raggiungimento dell'accordo con l'Azienda elettrica ticinese (AET) che apre la via alla riorganizzazione del sistema elettrico ticinese, proponendo una suddivisione funzionale dei ruoli nell'interesse dell'utenza e dell'economia cantonale. In concreto, tenendo conto del quadro legale in vigore AEM SA ha appaltato ad AET, sul lungo periodo la vendita della componente energia nel proprio comprensorio.

Si informa che nel corso dell'assemblea ordinaria del 9 settembre 2019, su proposta del Consiglio di amministrazione, l'azionista ha approvato un aggiornamento del proprio statuto in cui l'art. 19 cpv. 2 e 3 sono stati così modificati:

Vecchi capoversi:

²"In principio i membri del consiglio di amministrazione vengono eletti nel corso dell'assemblea generale ordinaria e vengono scelti tra persone attive in settori economici e/o tecnici".

³"Almeno uno dei due membri del Consiglio di amministrazione deve essere un membro del comune di Massagno"

Nuovi capoversi:

²"I membri del Consiglio di amministrazione vengono eletti nel corso dell'assemblea generale ordinaria e vengono di regola scelti tra persone attive in settori economici e/o tecnici".

³"Almeno uno dei membri del Consiglio di amministrazione deve essere designato dal Municipio del Comune di Massagno".

Tale aggiornamento è stato deciso per meglio e maggiormente garantire una presenza qualificata del Municipio in sede di Consiglio di amministrazione, senza necessariamente fare riferimento ad un suo membro, ma attraverso un suo rappresentante designato.

Conclusioni

Questo documento avrebbe dovuto sostanzialmente concludere i conti e la gestione, oltre che dell'anno in esame, anche del quadriennio 2016-2020 e, attraverso il suo esame, aprire una nuova legislatura caratterizzata da rinnovate rappresentanze sia in Municipio che in Consiglio Comunale.

Il diffondersi della pandemia Covid 19 ha determinato l'annullamento delle elezioni per il rinnovo dei poteri comunali, previste in aprile 2020, rinviandole al prossimo 2021 con un prolungamento della legislatura in corso di un ulteriore anno.

Questi eventi trasformano così la portata del presente Messaggio Municipale che da bilancio conclusivo di un'importante ed impegnativa legislatura, diventa una sorta di "fermo immagine" economico, finanziario, gestionale e progettuale di una comunità che, in maniera ancora sommaria e necessariamente intuitiva, si appresta ad affrontare l'incognita di un futuro per il momento poco decifrabile, sia a livello comunale, che cantonale, che federale, che, inevitabilmente, planetario.

Questi scenari ancora indefiniti, potrebbero così sconvolgere per evidenti cause di forza maggiore estranee alla responsabilità del Municipio e dell'amministrazione di Massagno, gli importanti e positivi risultati raggiunti in questo ultimo anno di una legislatura che, a nostro giudizio, ha potuto godere di una programmazione e una pianificazione particolarmente controllate in cui, attraverso una gestione ponderata ma non per questo rinunciataria, hanno trovato felice conclusione importanti operazioni e progetti che si spera poter determinare nuovi e stimolanti scenari di sviluppo per il nostro Comune, per il suo territorio e, soprattutto, per la sua popolazione.

Chiari ed evidenti sono in questo senso i rimandi, i richiami ed i bilanci consuntivi contenuti in questo documento che si confida possa venir compreso, e soprattutto apprezzato, ben oltre le aride cifre economiche che ne sono solo un unico, anche se particolarmente importante, aspetto, comunque di grande soddisfazione per questo Municipio.

Nel corso di questa legislatura ora prolungata, dubbi e preoccupazioni si sono levati dai banchi del legislativo circa impegni giudicati troppo onerosi e velleitari, con finanze comunali eccessivamente sollecitate in funzione di proiezioni di discussa attendibilità, oltre che progetti che, a fronte di ampi consensi, hanno generato rinnovate opposizioni che spesso hanno animato il dibattito democratico sul territorio comunale e non solo.

Questo stimolante gioco delle parti si conclude e si attesta, almeno finora (Covid 19 permettendo) coi dati a disposizione così come preventivato con una situazione particolarmente confortevole e rassicurante per i traguardi e gli obiettivi raggiunti, così come i corrispondenti elementi finanziari e di pressione fiscale positivamente posizionati e migliorati.

Tutto questo doveva essere l'eredità che questa legislatura lasciava in dote alla prossima; sarà invece la garanzia, a nostro giudizio alquanto e comunque consistente, per affrontarne e concluderne il prolungamento annuo deciso dal Governo cantonale nel migliore dei modi possibili.

E questo con l'impegno ribadito di questo Municipio, con il comprovato sostegno dell'amministrazione comunale che ringraziamo e con la collaborazione e, si spera, l'avallo di questo Consiglio Comunale che invitiamo a

r i s o l v e r e:

1. i bilanci consuntivi del Comune, conti gestione corrente e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2019 sono approvati;
2. l'avanzo della gestione corrente di fr. 265'809.56 viene accreditato al capitale proprio;

3. sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 900 Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr.89'290.87
 - MM 2418 Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio Valgersa, fr.370.65
 - MM 2473 Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa, fr.4'797.50
 - MM 80062 CDALED M. 62 ali trattenuta acque, fr. 25'759.80
 - MM 80068 CDALED M. 68 per diverse opere, fr. 15'354.00
4. sono autorizzati i seguenti sorpassi:
 - MM 2435 Acquisto mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG, fr. 2'526.55
5. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2019.

Con ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:

La Segretaria:

Arch. Giovanni Bruschetti

Lorenza Capponi

Allegati:

- conti consuntivi
- tabelle
- rapporto revisione

Commenti ai conti di consuntivo 2019

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.

0. Amministrazione generale

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

301. stipendi ed indennità al personale amministrativo
Consuntivo fr. 4'067'991.25 Preventivo fr. 3'999'220.00 Maggior costo fr. 68'771.25

302. stipendi ed indennità ai docenti
Consuntivo fr. 2'560'811.85 Preventivo fr. 2'447'300.00 Maggior costo fr. 113'511.85

Nell'Amministrazione le sostanziali differenze sono dovute a:

- 1) assunzione ausiliario per malattia custode scuole di diversi mesi, in parte compensata dall'aumento delle indennità perdita di guadagno (IPG) con un aumento costi di fr.47'684.20 e un aumento ricavi di fr.36'630.00,
- 2) assunzione ausiliario per malattia cuoca Roseto. La durata dell'assenza non ha fatto scattare la possibilità di ottenere una IPG quindi abbiamo un aumento di costi di fr.12'750.00
- 3) per la squadra operai sono state portate a termine le tre assunzioni citate nel precedente commento ai conti del 2018. Il costo operai giardinieri è quindi aumentato di fr.29'563.70, mentre il costo operai generici è diminuito di fr.11'822.30, questo anche a seguito di una diminuzione di percentuale lavorativa in ragione di un 20%. È continuato l'impiego di diversi piani occupazioni per attività di utilità pubblica (AUP).

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 e dall'inserimento a preventivo di un docente al 50% che nel frattempo era passato al 100%.

Per il 2019 si è applicato il rincaro del carovita (relativo all'anno 2018), in quanto si è superato il limite di riferimento, ora fissato a 159.5 rispetto al precedente 158.4.

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;
- 2.57175 % totale complessivo delle aliquote contributive AVS unicamente a carico del datore di lavoro;
- 1.3634 % 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 cassa di previdenza indipendente con il nome precedente. La politica d'investimento è ora quella attuata da Previs ed i tassi di conversione avranno una riduzione al 5.50% a 65 anni con una diminuzione dello 0.30%

in modo scalare dal 2020 al 2022 (-0.10% annuo). Il dato a fine 2019 relativo al grado di copertura era del 102.04% contro il 96.43% dell'anno precedente, con una performance ritenuta positiva del 5.61%.

A maggio 2020 la performance è purtroppo negativa a motivo della pandemia con un meno 3.15% (grado 98.89%). Una ulteriore ripresa delle borse dovrebbe migliorare il rendimento dei capitali investiti avvicinandosi al grado di copertura minimo del 100%.

0 Amministrazione generale

011 Potere legislativo

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 37'605.20 | 9'505.20 | 28'100.00 | 33'736.40 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -37'605.20 | | -28'100.00 | -33'736.40 |

L'attività è così riassunta:

| Consiglio comunale | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| sedute | 6 | 6 | 6 | 5 | 4 |
| rapporti commissionali | 50 | 64 | 68 | 29 | |
| gestione | 15 | 6 | 10 | 8 | |
| edilizia | 5 | 8 | 3 | 0 | |
| petizioni | 26 | 47 | 55 | 20 | |
| speciali | 4 | 3 | 0 | 1 | |
| atti CC | 22 | 20 | 19 | 22 | 19 |
| interpellanze | 11 | 14 | 13 | 8 | 4 |
| mozioni | 8 | 5 | 1 | 1 | 2 |
| interrogazioni | 3 | 1 | 5 | 13 | 13 |

L'intensa attività del Municipio con i relativi messaggi municipali licenziati ha portato ad un conseguente aumento dell'attività del e delle commissioni con il superamento delle indennità preventivate.

012 Potere esecutivo

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 304'983.86 | -4'316.14 | 309'300.00 | 276'497.89 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -304'983.86 | | -309'300.00 | -276'497.89 |

Si segnala che il 2019 è stato particolarmente attivo in ambito elettorale attraverso le elezioni (giudice di pace e ballottaggio, poteri cantonali e federali) che hanno portato ad un superamento della cifra preventivata. Confermata l'adesione del Comune 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 non è stata riproposta nell'anno di questo consuntivo. Purtroppo la riservazione e la firma dei contratti era già avvenuta e si è dovuto far fronte alla penale in caso di disdetta pari a fr.26'238.01. Nonostante questo inconveniente il conto 318.001 ricevimenti e manifestazioni ha chiuso come da preventivo.

020 Amministrazione generale

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 62'391.34 | 2'391.34 | 60'000.00 | 50'960.84 |
| Ricavi | 0.00 | -3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| Saldo | -62'391.34 | | -57'000.00 | -50'960.84 |

L'invio dei contributi di costruzione ed il recupero nelle fatturazioni da parte dei Servizi finanziari hanno comportato un superamento nel preventivo legato alle 318.029 affrancazioni postali.

029 Altre amministrazioni generali

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 2'612'517.91 | -143'502.09 | 2'756'020.00 | 2'568'859.79 |
| Ricavi | 167'446.05 | 48'446.05 | 119'000.00 | 215'952.83 |
| Saldo | -2'445'071.86 | | -2'637'020.00 | -2'352'906.96 |

L'Amministrazione è sempre attenta alla formazione dei propri funzionari e quadri dirigenti. In questa voce 309.001 formazione ed aggiornamento professionale sono contenuti unicamente i costi per corsi organizzati da terzi, mentre nell'anno 2019 alcuni funzionari dirigenti hanno svolto dei corsi interni per migliorare le conoscenze dei propri colleghi o per facilitare quelli in formazione presso il Cantone.

La gestione delle macchine informatiche (315.003) e del programma Ge.co.ti ha comportato ancora un superamento, ma con una cifra di fr.11'314.55 sicuramente più comprensibile rispetto a quella di fr.54'271.05 dell'anno precedente. Risulta evidente che i funzionari stanno sempre acquisendo maggiore dimestichezza con un programma ben diverso rispetto al precedente.

Le voci perizie e consulenze riguarda tre conti (318.026-030-032). Il totale di riferimento è di fr.185'810.77 contro un preventivo di fr.260'000.00 con una minore spesa di fr. 74'189.23. Il dettaglio delle perizie dell'Amministrazione (318.026) è il seguente: fr.15'725.60 per l'unico contenzioso ancora in sospeso, fr.5'000 accompagnamento per valutazione settore scolastico di Massagno e Savosa, fr.6'462.00 Piano finanziario 2021-2024, fr.3'000 perizia immobiliare.

Il dettaglio delle perizie e consulenze per l'Ufficio tecnico comunale (318.030) è visibile nella tabella sottostante. A queste si aggiungano le perizie e consulenze di pianificazione (318.032) per un importo di fr.23'222.55 a favore del pianificatore del comune la Studi Associati SA.

| Ditta | Motivazione | Importo |
|------------------------------------|---|-----------|
| Serena Gabriele | consulenze | 28'373.50 |
| Archi & More Sagl | consulenze | 53'160.70 |
| Bronner+Bruno Architetti Sagl | studio fattibilità Roseto | 5'492.70 |
| Bronner+Bruno Architetti Sagl | studio fattibilità SI Casa Rossa | 4'943.40 |
| Bronner+Bruno Architetti Sagl | nuova allocazione posteggi e aree verdi | 907.25 |
| CA&A Cons. Architettura & Ambiente | studio fonico pista Pump Track | 1'770.00 |
| Cotti Fiorenzo | contributi di miglioria | 1'657.60 |
| Visani Rusconi Talleri SA | Ingegneria centrale termica | 10'339.20 |

| | | |
|---------------------------|-------------------------------------|------------|
| Vanetta Enzo | Sistemazione cinema Lux | 5'385.00 |
| Econs SA | Ispezioni sostanze nocive V. Solaro | 4'318.77 |
| Lucchini & Canepa Ing. SA | perizia portata via Miravalle | 4'700.00 |
| Reinhard Daniele | perizia cedro indiano casa Rossa | 484.65 |
| CSD Ingegneri SA | consulenza gestione rifiuti | 6'655.85 |
| Avv. De Biasio | sentenza 8.10.19 | 4'212.00 |
| | totale perizie UTC conto 318.030 | 132'400.62 |

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 hanno dato un importo elevato come gli ultimi due anni. La situazione ora è rientrata ed i dipendenti sono tornati ad occupare il loro posto lavorativo in Amministrazione.

090 Costi non ripartibili

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 410'106.71 | -38'893.29 | 449'000.00 | 390'455.11 |
| Ricavi | 426'063.15 | 76'663.15 | 349'400.00 | 349'300.13 |
| Saldo | 15'956.44 | | -99'600.00 | -41'154.98 |

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

Per i sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri 461.009 dal 2018 il nostro corso d'italiano non è più sovvenzionato dal Cantone, che ora organizza dei corsi di integrazione. Scelta azzeccata mantenerli vista l'affluenza, soprattutto di persone straniere con poche disponibilità finanziarie, in modo comunque di fornire una base, oltre che di inserimento nel tessuto sociale comunale, anche linguistica, in modo d'affrontare nel miglior modo i corsi cantonali. I sussidi per la festa dei vicini e lo sportello integrazione sono confermati. Nel 2019 si è inoltre deciso di dare maggiori responsabilità alla persona che già esegue i corsi d'italiano, in collaborazione con un altro ex docente, aumentando il numero di ore per contattare personalmente le persone straniere che l'Amministrazione segnala per una possibile integrazione o che le vengono indicate da chi ha usufruito dei corsi linguistici.

Nei rimborsi diversi 436.007 è presente il versamento da parte di Autopostale della quota parte relativa alla querelle che l'ha coinvolta nel 2018 con la Confederazione in ragione di fr.67'915.70.

1 Sicurezza pubblica

100 Registro fondiario

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
| Costi | 50'998.55 | 10'998.55 | 40'000.00 | 13'334.00 |
| Ricavi | 25'260.70 | -1'739.30 | 27'000.00 | 26'403.80 |
| Saldo | -25'737.85 | | -13'000.00 | 13'069.80 |

Nessuna segnalazione.

101 Controllo abitanti

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Costi | 4'171.00 | -1'329.00 | 5'500.00 | 3'640.00 |
| Ricavi | 84'469.60 | 28'469.60 | 56'000.00 | 71'848.20 |
| Saldo | 80'298.60 | | 50'500.00 | 68'208.20 |

I dati presentati dall'Ufficio controllo abitanti (UCA) per l'anno 2019 e pubblicati sul sito www.massagno.ch. Al 31 dicembre 2019 le cittadine e i cittadini di Massagno erano 6'405.

La popolazione è ripartita tra 3'374 donne (53%) e 3'031 uomini (47%). I cittadini svizzeri sono 3'681 (57.47%), gli stranieri sono 2'724 (42.53%). Le nazionalità rappresentate sono 87 (+1 rispetto al 2018). Le concessioni di attinenza comunale decise dal Legislativo sono state 27 (- 12 rispetto all'anno precedente). Le attività economiche ammontano a 663 unità, 28 in meno rispetto al 2018.

102 Ufficio conciliazione

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 138'301.55 | -6'598.45 | 144'900.00 | 140'846.05 |
| Ricavi | 86'228.80 | -3'771.20 | 90'000.00 | 88'408.35 |
| Saldo | -52'072.75 | | -54'900.00 | -52'437.70 |

Nessuna segnalazione.

103 Autorità regionale di protezione (ARP5)

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 186'215.74 | -36'284.26 | 222'500.00 | 217'423.90 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -186'215.74 | | -222'500.00 | -217'423.90 |

Per il secondo anno consecutivo spicca un aumento dei casi trattati dall'ARP5 di Massagno sia del nostro comune che nei comuni convenzionati. Ciò in parte è dovuto all'incremento di domande di misure di protezione, in particolar modo riguardanti persone anziane non autonome e prive di aiuti. In aumento da noi anche le misure di protezione a favore di minorenni, per lo più costituite da convenzioni per il mantenimento e la regolamentazione delle relazioni personali.

I 45 casi d'aumento per il Comune di Massagno fanno riflettere sull'aumento delle problematiche e di aumento di risorse per le necessità sempre più qualificata delle ARP presso i comuni ticinesi.

| Generale | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| minorenni | 447 | 445 | 590 | 601 | 607 | 685 |
| maggioresnni | 355 | 333 | 283 | 251 | 317 | 315 |
| segnalazioni | 31 | 35 | 30 | 47 | 29 | 39 |
| collocamenti maggiorenni | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 1 |
| privazione custodia | 8 | 10 | 3 | 1 | 6 | 5 |
| mandati valutazione | 20 | 13 | 9 | 1 | 9 | 3 |
| società prive di amministr. | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 1 |

| | | | | | | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Totale | 870 | 843 | 920 | 905 | 972 | 1049 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|

| Massagno | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| minorenni | 127 | 135 | 161 | 141 | 162 | 178 |
| maggioirenni | 114 | 107 | 109 | 122 | 110 | 133 |
| segnalazioni | 17 | 8 | 7 | 13 | 6 | 15 |
| collocamenti maggioirenni | 1 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 |
| privazione custodia | 1 | 2 | 1 | 4 | 3 | 4 |
| mandati valutazione | 4 | 5 | 2 | 1 | 4 | 0 |
| società prive di amministr. | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 265 | 258 | 284 | 282 | 285 | 330 |

Da sottolineare come la considerevole diminuzione dell'importo iscritto nel conto 318.013 spese per tutele e curatele Massagno di fr.97'784.64 rispetto al preventivo di fr.135'000 è dato da una verifica contabile che ha riscontrato dei costi inizialmente addebitati al Comune di Massagno, ma che erano da ripartire anche con gli altri comuni. Questa anomalia è ora stata corretta potendo beneficiare di una riduzione di costi che si ripercuoterà in parte anche sull'anno 2020. Rimane valevole la sentenza 2018 della Camera di protezione che ha stabilito la soglia minima di sostanza netta (fr. 5'000) per il recupero delle spese di curatela. Appare evidente che sarà sempre più difficile recuperare le spese dai pupilli. Si rimane in attesa da parte del Cantone circa la riorganizzazione delle ARP e anche per la ripartizione dei costi.

109 Altri servizi giuridici

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Costi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ricavi | 19'075.00 | - 925.00 | 20'000.00 | 20'725.00 |
| Saldo | 19'075.00 | | 20'000.00 | 20'725.00 |

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 richiedere il numero di identificativo (ID personale) per il tramite dei Servizi finanziari e di comunicarlo in seguito al veterinario. Sarà quindi sempre il veterinario a tenere i rapporti tra il suo cliente e la banca dati.

113 Polizia

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 867'868.80 | -6'108.20 | 873'977.00 | 793'460.52 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -867'868.80 | | -873'977.00 | -793'460.52 |

Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti 2019 sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN e soggetti all'organo di revisione del Comune.

140 Polizia del fuoco

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 130'686.35 | -11'813.65 | 142'500.00 | 120'337.75 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -130'686.35 | | -142'500.00 | -120'337.75 |

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

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 16'280.38 | -3'719.62 | 20'000.00 | 13'872.25 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -16'280.38 | | -20'000.00 | -13'872.25 |

Nessuna segnalazione.

160 Protezione Civile

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 180'690.65 | 690.65 | 180'000.00 | 160'845.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -180'690.65 | | -180'000.00 | -160'845.00 |

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 6.62% rispetto al precedente 6.52%.

2 Educazione**200 Scuola infanzia**

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 1'477'660.58 | 35'760.58 | 1'441'900.00 | 1'334'270.19 |
| Ricavi | 197'483.50 | 1'483.50 | 196'000.00 | 186'508.45 |
| Saldo | -1'280'177.08 | | -1'245'900.00 | -1'147'761.74 |

Confermata nuovamente l'ottima gestione della cucina SI per la refezione 313.003 che ha permesso nuovamente un risparmio sui costi preventivati di quasi 5 mila franchi.

In linea con il preventivo le manutenzioni degli edifici 314.007 mentre l'acquisto mobili, macchine, attrezzature 311.001 contiene l'acquisto dei banchi e delle sedie per la nuova sezione provvisoria di scuola infanzia (SI) aperta presso la scuola elementare di Nosedo (SEM). Nell'anno 2019 è stato aperto un nuovo conto non preventivato per l'inizio del doposcuola SI con l'Associazione famiglie diurne 318.034 che segnala un costo di

fr.5'000. Il servizio offerto è per il tramite dell'Associazione famiglie diurne a piena soddisfazione della Direzione scolastica e dei suoi fruitori. Adeguato il sussidio cantonale SI 461.004 per l'aumento della sezione scolastica.

210 Scuola elementare

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 3'302'394.15 | 136'694.15 | 3'165'700.00 | 3'362'476.97 |
| Ricavi | 493'403.15 | 22'403.15 | 471'000.00 | 437'961.65 |
| Saldo | -2'808.991.00 | | -2'694'700.00 | -2'924'515.32 |

Da notare nei contributi cassa pensione docenti 304.002 una diminuzione di fr.36'470.65 per un prepensionamento che non è stato richiesto e che invece diventerà effettivo solo da settembre 2020.

Azzerato il costo energia elettrica 312.003 semplicemente perché tutti i costi legati all'elettricità e quindi ad AEM SA sono ora inseriti nella funzione 860 Elettricità e nello specifico nel consumo energia edifici pubblici 312.005.

Aumento contenuto alla voce manutenzione edificio 314.077 dopo l'inserimento di una classe provvisoria SI presso la SEM. Già a preventivo si era tenuto conto della possibile sezione aggiuntiva (aumento di fr.50'000) che si è infine concretizzata a piena soddisfazione del Municipio e dei bambini della scuola dell'infanzia. Una miglioria logistico/architettonica che non ha stravolto la struttura originale permettendo, anche dal lato didattico, questa interessante operazione.

Il cambiamento di piscina eseguito nel 2019 ha portato i suoi frutti anche finanziari infatti affitto piscina e strutture esterne 316.008 ha registrato un'ottima riduzione dei costi passando da fr.28'320.90 nel 2018 agli attuali fr.15'127.50. Si registra quindi anche una riduzione rispetto al preventivo di quasi 10 mila franchi, oltre ad aver trovato una struttura privata che permette la gestione dello spazio acqua integralmente a favore dei nostri allievi senza più la presenza di adulti esterni alla scuola.

Segue la tabella con le frequenze alla mensa scolastica:

| MESE | SCUOLA ELEMENTARE MENSA OTAF | | | | | | SCUOLA DELL'INFANZIA DUE SEDI DI MENSA * | | | TOTALE 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 | 1290 | 30 | 1320 | 67 | 4 | 71 | 1391 | 2137 | 137 | 2274 | 3665 | 15 | 4 | 19 | 15 |
| Febbraio | 1230 | 18 | 1248 | 72 | 4 | 76 | 1324 | 2246 | 146 | 2392 | 3716 | 16 | 4 | 20 | 16 |
| Marzo | 947 | 11 | 958 | 55 | 3 | 58 | 1016 | 1732 | 108 | 1840 | 2856 | 12 | 3 | 15 | 15 |
| Aprile | 1141 | 18 | 1159 | 58 | 3 | 61 | 1220 | 1923 | 126 | 2049 | 3269 | 13 | 3 | 16 | 13 |
| Maggio | 1413 | 26 | 1439 | 76 | 4 | 80 | 1519 | 2541 | 153 | 2694 | 4213 | 17 | 4 | 21 | 17 |
| Giugno | 470 | 13 | 483 | 31 | 2 | 33 | 516 | 1067 | 73 | 1140 | 1656 | 7 | 2 | 9 | 7 |
| Settembre | 1287 | 34 | 1321 | 68 | 4 | 72 | 1393 | 1919 | 178 | 2097 | 3490 | 16 | 4 | 20 | 17 |
| Ottobre | 1239 | 23 | 1262 | 62 | 4 | 66 | 1328 | 2162 | 154 | 2316 | 3644 | 15 | 4 | 19 | 15 |
| Novembre | 1460 | 21 | 1481 | 66 | 4 | 70 | 1551 | 2241 | 168 | 2409 | 3960 | 16 | 4 | 20 | 16 |
| Dicembre | 1075 | 21 | 1096 | 51 | 3 | 54 | 1150 | 1684 | 120 | 1804 | 2954 | 12 | 3 | 15 | 12 |
| Totali | 11552 | 215 | 11'767 | 606 | 35 | 641 | 12'408 | 19'652 | 1'363 | 21'015 | 33423 | 139 | 35 | 174 | 143 |

| | |
|---------------------------------|----|
| Media bambini SE (lu-ma-gio-ve) | 83 |
| Media bambini SE (me) | 6 |

* da settembre 2019 sono 3 le sedi mensa SI

Nei ricavi si nota come la struttura scolastica sia sempre più richiesta da esterni, infatti le entrate per tasse di locazione 427.015 e mensa scolastica 427.020 sono in aumento. La palestra viene sempre concessa in forma gratuita alle società di Massagno che la utilizzano.

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

211 Scuola montana

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 342'680.92 | -11'619.08 | 354'300.00 | 343'757.12 |
| Ricavi | 119'677.65 | -7'622.35 | 127'300.00 | 122'619.20 |
| Saldo | -223'003.27 | | -227'000.00 | -221'137.92 |

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 delle vacanze scolastiche i tre turni di colonia estiva al Roseto sono stati mantenuti, raggiungendo un centinaio di iscrizioni. Tenendo in considerazione le numerose proposte sul territorio ticinese il numero di iscritti conferma l'interesse e la qualità di questi momenti in quel di Airolo e dintorni. Nel mese di dicembre, viste le ottime condizioni di innevamento, si è riproposto per il terzo anno consecutivo il corso di sci natalizio che ha coinvolto ben 39 iscritti. Oltre ai 28 allievi dell'Istituto scolastico di Massagno hanno partecipato anche 7 allievi delle SE di Vezia e 4 delle SE di Savosa.

La manutenzione edifici 314.007 ha fatto segnare una contrazione dei costi (- fr.16'513.85 sul preventivato) grazie al costante lavoro del custode e all'impiego della nostra squadra operai UTC che hanno provveduto, dove possibile, alle manutenzioni ordinarie senza far capo a ditte esterne.

212 Scuola media

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 19'913.35 | -1'086.65 | 21'000.00 | 19'980.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -19'913.35 | | -21'000.00 | -19'980.00 |

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

3 Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero

300 Promozione culturale

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 11'309.26 | -5'390.74 | 16'700.00 | 15'250.95 |
| Ricavi | 550.00 | - 450.00 | 1'000.00 | 530.00 |
| Saldo | -10'759.26 | | -15'700.00 | -14'720.95 |

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

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 168'982.56 | -122'967.44 | 291'950.00 | 260'690.32 |
| Ricavi | 6'160.00 | 5'160.00 | 1'000.00 | 440.00 |
| Saldo | -162'822.56 | | -290'950.00 | -260'250.32 |

Non sono state acquistate opere d'arte 311.003 e non si sono rese necessarie delle particolari manutenzioni 315.005 alle opere di nostra proprietà durante l'anno 2019 con un risparmio di complessivi fr.60'000. In generale si può notare un risparmio complessivo della attività culturali, eventi e comunicazione 318.007 di quasi fr.53'000 rispetto a quanto previsto grazie ad un contenimento dei costi utilizzando personale interno all'amministrazione, sia nella parte comunicazione sia nella parte organizzazione eventi ed avendo gli eventi organizzati con costi finali inferiori rispetto ai preventivi di spesa. Ad esempio Scollinando è costato fr.5'850.51, tutti i colori del giallo fr.8'330.35, l'aggiornamento del sito fr.2'584.80.

330 Parchi pubblici

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 408'020.11 | 12'420.11 | 395'600.00 | 361'004.20 |
| Ricavi | 0.00 | -2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 |
| Saldo | -408'020.11 | | -393'100.00 | -361'004.20 |

Grazie al lavoro della squadra operai sezione giardinieri potenziata da agosto 2019 con una persona per il pensionamento a gennaio 2020 di un giardiniere si è riusciti a mantenere le manutenzioni delle aree verdi 314.002 e le manutenzioni dei mezzi 315.001 a livelli consoni.

340 Sport

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 449'326.85 | -3'373.15 | 452'700.00 | 418'790.35 |
| Ricavi | 31'740.95 | - 259.05 | 32'000.00 | 31'593.95 |
| Saldo | -417'585.90 | | -420'700.00 | -387'196.40 |

La stagione balneare è stata influenzata da un mese di maggio estremamente piovoso che ha generato mancati incassi rispetto al preventivo pari a fr.16'436.

Per quanto concerne i costi del comparto piscina si registra una minore spesa rispetto al preventivo pari a fr.16'906, imputabile ad un risparmio alla voce "manutenzione impianti piscina". I costi complessivi nel comparto "stadio" sono in linea rispetto a quanto stabilito nel preventivo (+fr.755).

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

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 81'608.48 | -6'891.52 | 88'500.00 | 84'306.34 |
| Ricavi | 17'456.00 | -1'544.00 | 19'000.00 | 18'046.70 |
| Saldo | -64'152.48 | | -69'500.00 | -66'259.64 |

Nelle attività e materiale dell'animatore giovanile 310.007 si segnala l'inserimento dei costi e ricavi della riuscita seconda edizione settembrina dello Street Food festival, che ha raccolto nuovamente un buon successo di pubblico. La manifestazione, grazie ad alcuni sponsor e agli incassi di una riuscita buvette comunale, ha avuto un costo di fr.3'828.73.

390 Culto

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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**

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 12'452.00 | - 48.00 | 12'500.00 | 12'536.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -12'452.00 | | -12'500.00 | -12'536.00 |

Nessuna segnalazione.

460 Servizio medico scolastico

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 64'494.75 | 13'744.75 | 50'750.00 | 55'321.35 |
| Ricavi | 10'016.65 | 16.65 | 10'000.00 | 9'823.65 |
| Saldo | -54'478.10 | | -40'750.00 | -45'497.70 |

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

490 Altri compiti per la salute

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 99'176.20 | 8'176.20 | 91'000.00 | 86'888.85 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -99'176.20 | | -91'000.00 | -86'888.85 |

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 2018 basato sul pro-capite di fr. 14.90 (+ fr.1.90). L'anno 2017 è stato finanziariamente un anno eccezionale per la Croce Verde Lugano, adesso si è ritornati nella norma dei costi richiesti a chi usufruisce di questo essenziale servizio per i cittadini in caso di necessità.

5 Previdenza sociale

500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 160'414.20 | 1'714.20 | 158'700.00 | 152'841.39 |
| Ricavi | 12'559.20 | - 440.80 | 13'000.00 | 12'632.20 |
| Saldo | -147'855.00 | | -145'700.00 | -140'209.19 |

Nessuna segnalazione.

501 Contributi comunali a fondi centrali

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 2'524'805.25 | 238'805.25 | 2'286'000.00 | 2'213'178.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -2'524'805.25 | | -2'286'000.00 | -2'213'178.00 |

Il contributo comunale a fondi centrali di previdenza sociale 361.009 riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, Al nell'anno 2019 ha avuto un aumento considerevole. 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. L'aumento di gettito dal 2015 al 2016 di fr.1'284'747 si riflette in questa voce con un superamento di fr.238'805.25 rispetto al preventivo.

540 Protezione della gioventù

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 167'004.00 | -22'996.00 | 190'000.00 | 165'378.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -167'004.00 | | -190'000.00 | -165'378.00 |

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

570 Case per anziani

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 2'837'560.62 | -45'339.38 | 2'882'900.00 | 2'834'630.44 |
| Ricavi | 136'080.15 | 16'080.15 | 120'000.00 | 124'162.95 |
| Saldo | -2'701'480.47 | | -2'762'900.00 | -2'710'467.49 |

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 55,8 milioni (+0.6 rispetto al consuntivo precedente). 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 58,8 mio di franchi (+ 0.2 mio).

La Casa Anziani Girasole 363.003 incide con un costo annuo per il Comune in ragione di fr. 266'992.16. Si tratta del risultato d'esercizio definitivo dell'anno 2018, 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 2019 prospetta un risultato, anche se deficitario, comunque ancora migliore di quello dell'anno precedente e minore a quanto preventivato.

| Risultato d'esercizio | CONSUNTIVO | PREVENTIVO | CONSUNTIVO |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 |
| | -156'653.45 | -250'000.00 | -266'992.16 |

Per l'esercizio 2019 è ancora in vigore un'ultima misura di risparmio cantonale, la decurtazione lineare dello 0.85% sul contributo globale a consuntivo, nel nostro caso l'abbiamo ipotizzata in ca. fr. 16'500, della quale abbiamo tenuto conto nel calcolare il risultato annuale d'esercizio presentato in allegato.

Il lavoro di contenimento generale dei costi continua e si riscontra un'ulteriore diminuzione, dell'1,40% rispetto al preventivo, del 2.33% rispetto al 2018 e del 3.01% rispetto al 2017.

| Spese d'esercizio totali | CONSUNTIVO | PREVENTIVO | CONSUNTIVO |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 |
| | 6'309'631.35 | 6'399'200.00 | 6'460'140.93 |

I capitoli di spesa inerenti acquisti per i quali è risultata una riduzione, sono quelli legati ai prodotti medico-sanitari (gruppo 40) con - 2%, gli alimentari (gruppo 41) con - 5%, l'economia domestica (gruppo 42) con - 7% e le manutenzioni (gruppo 43) con - 3%. Si conferma il trend di contenimento delle spese iniziato nel 2018.

Qualche cambiamento di personale ha dato l'opportunità di ringiovanire parzialmente l'organico e di contenere la massa salariale, come pure la risoluzione di alcune situazioni collegate a delle inabilità lavorative e ai relativi rimborsi assicurativi.

Le entrate in generale aumentano tutte rispetto agli anni precedenti grazie all'occupazione ottimale dei posti letto, nel contempo lo sarà anche il contributo globale versato dallo Stato, ma in modo meno lineare perché ad un aumento delle giornate di soggiorno riscontriamo invece una diminuzione delle giornate di soggiorno ponderate al fabbisogno di assistenza, dovuta al migliore stato di salute degli anziani che sono entrati rispetto a quelli usciti durante l'anno.

Il miglioramento del risultato d'esercizio viene ricercato costantemente anche grazie alle analisi economiche, strategiche e gestionali che sono state fatte. Alcune misure sono state implementate e alcuni frutti si possono vedere. Ad esempio l'imposto cambiamento di modalità di fatturazione dei medicinali alle Casse malati, che è passato da forfettario ad analitico per ogni singolo residente, con determinazione e impegno è stato sfruttato dalla casa per ricavarne un utile finanziario, accollandosi l'onere di acquisto e di fatturazione, invece di esternalizzarlo rinunciando a prevedibili margini di utile.

Il contributo globale previsto dal Contratto di prestazione con lo Stato per il 2019 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.

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

Evoluzione risultato economico Case per Anziani in Ticino 2015-2018

| Anno | Numero Enti revisionati | Adeguamenti (fr.) | Eccedenze cumulate A | Numero Enti in eccedenza | Perdite cumulate B | Numero Enti in perdita | A + B |
|------|-------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|-------------|
| 2015 | 46 | -1'581'963 | 5'576'522 | 23 | -3'425'008 | 23 | 2'151'514 |
| 2016 | 46 | -7'190'812 | 4'245'799 | 19 | -4'829'503 | 26 | -583'704 |
| 2017 | 47 | -7'767'036 | 3'031'064 | 9 | -8'708'565 | 38 | -5'677'501 |
| 2018 | 46 | -7'746'573 | 672'790 | 9 | -12'457'730 | 37 | -11'784'940 |

Nel capitolo di riferimento sono esposti i dettagli per il 2019.

La diminuzione del contributo per anziani ospiti convenzionati 366.003 ricoverati presso Villa Santa Maria e Tertianum è dovuto non ad un calo dei giorni (+434 rispetto all'incremento elevato dell'anno prima +2251) e quindi di presenze, ma ad un maggior numero di anziani che non beneficiano di un contributo comunale a copertura delle spese che in alcuni casi viene calcolato fino ad un massimo di fr.50.00 giornalieri. Vi confermiamo che le due strutture private, con cui abbiamo un accordo privilegiato, in caso di necessità potranno incrementare i posti letto a favore della nostra cittadinanza. Necessità che ad oggi non sussiste però ancora.

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

I rimborsi costi d'investimento casa anziani da privati 434.004 sono in progressione. I ricavi provenienti da altri comuni 452.004 sono in diminuzione visto che si cerca di privilegiare gli anziani domiciliati a Massagno rispetto ai fuori comune.

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

580 Assistenza agli anziani

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 1'279'556.48 | -173'243.52 | 1'452'800.00 | 1'062'824.24 |
| Ricavi | 33'750.00 | - 250.00 | 34'000.00 | 30'900.00 |
| Saldo | -1'245'806.48 | | -1'418'800.00 | -1'031'924.24 |

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 2018 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.30.5 mio, servizi d'appoggio al SACD 365.019 costo fr.15,2 mio, finanziamento aiuti diretti mantenimento al domicilio 365.020 fr.6,8 mio

581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 701'781.87 | -134'218.13 | 836'000.00 | 812'341.05 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -701'781.87 | | -836'000.00 | -812'341.05 |

Con sorpresa il costo del contributo assistenza sociale 361.002 è fortemente diminuito in ragione di fr.134'218.13 rispetto al preventivato. La quota partecipativa degli enti locali è sempre del 25% del reale costo sostenuto a livello cantonale. Le persone richiedenti sono aumentate, ma la diminuzione del costo per il 2019 rispetto all'anno precedente è dovuta alla diminuzione del numero medio di persone beneficiarie.

6 Traffico

620 Rete stradale comunale

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| Costi | 950'178.66 | -158'121.34 | 1'108'300.00 | 825'733.75 |
| Ricavi | 149'718.00 | 82'218.00 | 67'500.00 | 42'512.10 |
| Saldo | -800'460.66 | | -1'040'800.00 | -783'221.65 |

Tre voci hanno influenzato i costi della rete stradale comunale 620. Si tratta dello spostamento temporale per il noleggio di una spazzatrice che dopo diversi mesi in prova gratuita ad inizio 2020 è stata contrattualmente confermata. Anche il leasing di un camioncino ha richiesto maggiore tempo per la fornitura e la rata del suo costo è partita da ottobre. Confermiamo che per la manutenzione strade 314.003, queste sono realizzate per situazioni urgenti. Tramite l'Ufficio tecnico si sta valutando la situazione complessiva. I rimborsi del personale 436.001 sono sempre dovuti ad un infortunato di lunga durata.

621 Posteggi e autosili

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 52'320.85 | -19'679.15 | 72'000.00 | 44'095.55 |
| Ricavi | 289'982.02 | 7'882.02 | 282'100.00 | 281'605.36 |
| Saldo | 237'661.17 | | 210'100.00 | 237'509.81 |

Gli incassi parchimetri sono in aumento soprattutto per un maggior utilizzo dell'autosilo di Santa Lucia che viene inserito nella moneta parchimetri 427.001 (+ fr.13'498.16 su base consuntiva).

650 Ferrovie private

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 303'299.00 | -34'701.00 | 338'000.00 | 344'592.00 |
| Ricavi | 59'890.00 | 1'890.00 | 58'000.00 | 54'560.00 |
| Saldo | -243'409.00 | | -280'000.00 | -290'032.00 |

Sono sempre molto richieste dall'utenza le 4 carte giornaliere FFS 366.009 e 436.004 ad un costo confermato di fr. 40.00. Dal 2020 sono state aumentate a 5 carte giornaliere. La diminuzione del costo carte FFS 366.009 di fr.28'000 è unicamente dovuto allo scioglimento di un sospeso di molti anni fa che semplicemente non aveva più ragion d'essere in contabilità e quindi artificialmente abbiamo una riduzione del costo, anche se le carte acquistate sono identiche all'anno precedente.

651 Aziende del traffico locale

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 443'412.20 | -51'587.80 | 495'000.00 | 450'035.80 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -443'412.20 | | -495'000.00 | -450'035.80 |

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

Statistica 2019 abbonamenti arcobaleno

| Tipi di abbonamento | Venduti 2018 | Venduti 2019 | Costo in fr. dall' 11.12.2016 | Costo in fr. dal 01.06.2019 | Sussidio in fr. dall'11.12.2016 | Sussidio in fr. dal 01.06.2019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Arcobaleno studenti 1 zona | 48 | 71 | 238 | 245 | 119 | 123 |
| Arcobaleno anziani 1 zona | 146 | 132 | 423 | 441 | 212 | 221 |
| Arcobaleno studenti 2 o + zone | 113 | 110 | Diverso | Diverso | 179 | 186 |
| Arcobaleno anziani 2 o + zone | 82 | 69 | Diverso | Diverso | 212 | 221 |
| Arcobaleno mensile | 377 | 354 | Diverso | Diverso | Max | Max |
| Abbonamento binario 7 | 28 | 23 | Diverso | Diverso | Max | Max |
| Totali | 794 | 759 | | | | |

Confermato il trend in diminuzione della Comunità Tariffale Ticino e Moesano 366.007 che ha permesso un minor costo di fr.12'933 rispetto al consuntivo precedente. Si tratta però di una tendenza che dal 2021 difficilmente sarà confermata visto l'aumento del

servizio e relativi costi che verranno offerti con l'apertura della galleria del Ceneri in relazione ad Alptransit.

Il contributo trasporti pubblici 352.006 alla TPL SA è del 4.76% con un fabbisogno di circa 6,3 mio di franchi (+0.2 mio) a fr.298'108 superando il preventivo di fr.8'108. L'aumento di fabbisogno di TPL SA ha sancito il superamento contabile.

690 Altro traffico

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Costi | 1'913.10 | -9'086.90 | 11'000.00 | 3'659.15 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -1'913.10 | | -11'000.00 | -3'659.15 |

La Commissione regionale dei trasporti ha avuto nuovamente un costo netto di molto inferiore rispetto al preventivo dell'anno precedente e quindi abbiamo beneficiato di questo risultato in base alla nostra chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente ed un pro capite di fr.0.4486 rispetto al precedente di fr.0.6396.

7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

710 Eliminazione delle acque luride

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 506'038.40 | -56'961.60 | 563'000.00 | 253'772.95 |
| Ricavi | 563'150.72 | 62'750.72 | 500'400.00 | 509'220.75 |
| Saldo | 57'112.32 | | -62'600.00 | 255'447.80 |

Il costo del consorzio depurazione acque CDALED 352.008, dopo l'anno anomalo 2018 con il rimborso dovuto alle imputazioni con chiave di riparto errate, è tornato ad importi più elevati, ma sotto nuovamente la stima effettuata. La partecipazione è del 4.144% per una spesa presunta pari a 9,8 mio di franchi da parte del consorzio. A questo dobbiamo aggiungere il costo dei microinquinanti pari a fr.9.00 per abitante.

L'emissione dei contributi di costruzione PGS ha permesso l'incameramento anche di interessi legati a chi ha preferito il pagamento in 10 anni. Questo conto non preventivato ha segnato la cifra di fr.28'667.02.

È stata eseguita l'emissione della tassa canalizzazione 434.010 dell'anno 2018 e l'aumento dei valori di stima, deciso dal Cantone nelle misure di risparmio e/o compensative verso i comuni, ha fatto crescere quanto fatturato ai proprietari. La cifra di preventivo 2020 è già stata adeguata all'attuale situazione.

Viene applicato il regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2019 fr. 0.50 invariata). La percentuale sul valore di stima è invece fissa (0.3 per mille).

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

720 Eliminazione rifiuti

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 791'630.58 | 18'930.58 | 772'700.00 | 680'775.37 |
| Ricavi | 531'587.00 | -134'613.00 | 666'200.00 | 580'270.70 |
| Saldo | -260'043.58 | | -106'500.00 | -100'504.67 |

L'obbligo della copertura dei costi legati ai rifiuti 720 in teoria doveva avvenire a partire dal 2019. Infatti a preventivo 2020 è previsto il pareggio tra costi e ricavi. Con l'attuale situazione ed il rinvio delle elezioni comunali, è stato deciso dal Cantone su nostra richiesta di ritardare di un anno l'entrata nel nuovo modello contabile armonizzato (MCA2). Questo trasferisce l'obbligo di copertura dei costi al più tardi col preventivo 2021, essendo fino a quest'anno ancora con l'attuale regime contabile e le sue regole, compresa l'applicazione della LOC valevole fino al 30.6.2019 con i suoi principi finanziari. Quindi l'attuale sotto copertura, legata in parte a decisioni che esulano dal Comune, ci obbligheranno a modificare la tassa base sia delle persone fisiche che giuridiche. La tassa sul sacco viene stabilita dal Cantone (2019 fr.1.25 per il sacco da 35 litri), come anche il costo di smaltimento a tonnellata applicata a Giubiasco dall'IIRU Impianto di smaltimento dei rifiuti urbani (2019 fr.160 + IVA). Inoltre saremo obbligati ad inserire anche i costi legati ai rifiuti, oggi presenti in altri dicasteri (ad esempio il personale dell'ecocentro oppure il costo d'ammortamento dello stesso).

Per l'anno 2019 la tassa rifiuti è stata completamente stimata inserendo il dato delle future emissioni che sono state ritardate a seguito della pandemia. Il grado di copertura a consuntivo sulla base dei dati reali si attesta al 67.15%, percentuale che fa riflettere dovendo raggiungere il pareggio tra entrate e uscite. I precedenti gradi erano l'85,23% nel 2018 ed il 90.72% nel 2017. Segue la tabella di dettaglio delle raccolte dei rifiuti dell'anno di competenza con una diminuzione complessiva di ben 813.73 quintali, ma con significative differenze tra le diverse tipologie di rifiuti che hanno portato a questo risultato.

|  Tabella raccolta rifiuti 2019 | | Anno 2018 | Anno 2019 | Differenza |
|--|-----|------------------|------------------|-------------------|
| Totale generale rifiuti | ql | 22'303.53 | 23'117.26 | 813.73 |
| Abitanti compreso soggiornanti | nr. | 6'466 | 6'405 | -61 |
| Media annua per abitante | kg | 344.94 | 360.93 | 15.99 |
| Media annua per abitante (raccolta normale) | kg | 190.68 | 194.16 | 3.49 |
| Media annua per abitante (raccolta separata) | kg | 154.26 | 166.76 | 12.50 |

Raccolta normale

| | | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|---------------|
| Rifiuti solidi urbani | ql | 9'483.80 | 9'436.80 | -47.00 |
| Rifiuti ingombranti, strade e cimitero | ql | 2'845.43 | 2'999.44 | 154.01 |
| Totale rifiuti non separati | ql | 12'329.23 | 12'436.24 | 107.01 |

Raccolta separata

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|------------------|---------------|
| Vegetali privati e comunali | ql | 2'027.92 | 2'026.59 | -1.33 |
| Carta e cartone | ql | 3'521.60 | 3'469.80 | -51.80 |
| Vetro | ql | 1'511.10 | 2'057.10 | 546.00 |
| Abiti usati (Caritas, Texaid) | ql | 211.22 | 208.21 | -3.01 |
| Legno | ql | 1'248.55 | 1'175.94 | -72.61 |
| Ferro minuto | ql | 127.33 | 144.70 | 17.37 |
| Alluminio | ql | 11.19 | 13.16 | 1.97 |
| Ingombranti ferrosi | ql. | 323.06 | 432.80 | 109.74 |
| Pneumatici | ql | 2.80 | 2.10 | -0.70 |
| Oli esausti da motore | ql | 38.40 | 28.00 | -10.40 |
| Materiale elettrico + elettronico | ql | 340.00 | 522.21 | 182.21 |
| Polistirolo espanso | ql | 40.20 | 46.20 | 6.00 |
| Materiale inerte | ql | 570.93 | 554.21 | -16.72 |
| Totale raccolta separata | ql | 9'974.30 | 10'681.02 | 706.72 |

740 Cimitero

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Costi | 10'584.27 | -18'915.73 | 29'500.00 | 9'699.59 |
| Ricavi | 35'490.00 | 15'490.00 | 20'000.00 | 21'530.00 |
| Saldo | 24'905.73 | | -9'500.00 | 11'830.41 |

Nessuna segnalazione.

750 Arginature

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 46'565.70 | -2'434.30 | 49'000.00 | 51'661.74 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -46'565.70 | | -49'000.00 | -51'661.74 |

Nessuna segnalazione.

780 Servizi igienici pubblici

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Costi | 24'660.00 | 4'660.00 | 20'000.00 | 4'440.00 |
| Ricavi | 27'930.00 | 17'930.00 | 10'000.00 | 120.00 |
| Saldo | 3'270.00 | | -10'000.00 | -4'320.00 |

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 2019 è iniziato il diciannovesimo ciclo di controllo che proseguirà nel corso del 2020.

781 Eliminazione cadaveri animali

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Costi | 2'700.25 | - 299.75 | 3'000.00 | 2'668.80 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -2'700.25 | | -3'000.00 | -2'668.80 |

Nessuna segnalazione.

789 Altre immissioni

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 14'722.00 | -6'278.00 | 21'000.00 | 15'121.55 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -14'722.00 | | -21'000.00 | -15'121.55 |

Sempre molto utilizzato il contributo comunale biciclette elettriche e benzina alchilata 366.005 con un sussidio massimo di fr.500.00 sul costo d'acquisto del mezzo ed il 50% per la benzina alchilata (massimo 10 litri). Per i dettagli si rimanda alle due ordinanze presenti sul sito del comune. Apprezzato il sistema e-bike sharing che per l'anno 2019 non ha comportato al comune dei costi di manutenzione da parte della ditta specializzata che rifornisce e sistema tutti i mezzi di trasporto di loro proprietà.

791 Concetti di sviluppo

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 21'938.00 | -3'062.00 | 25'000.00 | 21'682.50 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -21'938.00 | | -25'000.00 | -21'682.50 |

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

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi | 11'747.45 | - 752.55 | 12'500.00 | 12'459.65 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -11'747.45 | | -12'500.00 | -12'459.65 |

Nessuna segnalazione.

860 Elettricità

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 461'969.75 | -18'030.25 | 480'000.00 | 609'671.35 |
| Ricavi | 231'122.00 | 14'122.00 | 217'000.00 | 243'035.00 |
| Saldo | -230'847.75 | | -263'000.00 | -366'636.35 |

Le valutazioni complessive eseguite per il comparto elettricità 860 sono state rispettate dai consuntivi con un minor costo di fr.18'030.25. Le denominazioni dei conti sono significative e non necessitano ulteriori chiarimenti. AEM SA continua l'implementazione dei nuovi candelabri in diverse vie del comune con la sostituzione dei punti luce come da MM 2240 del 27.2.2013. A fine 2019 sono stati cambiati complessivamente 332 punti luce e ogni anno verranno fatturati avendo eseguito AEM SA l'investimento.

La ripartizione per le tassee di concessione dell'uso speciale delle strade comunali 410.001 è confermata a fr.89'728.00 a seguito dell'art. 10 della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico e relativo regolamento (LA-LAEI e RLA-LAEI). La tassa metrica, che è uno dei parametri di calcolo, viene decisa annualmente dal Consiglio di Stato, che l'ha fissata a fr.0.90 per metro quadrato nel 2019.

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. 147'531.90 sul messaggio d'investimento 2224 relativo alla parte sportiva e mensa delle scuole. Questo importo corrisponde all'anno 2018 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

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Costi | 281'432.80 | 261'432.80 | 20'000.00 | 37'672.25 |
| Ricavi | 24'952'691.32 | 21'562'691.32 | 3'390'000.00 | 26'511'910.69 |
| Saldo | 24'671'258.52 | | 3'370'000.00 | 26'474'238.44 |

Risorse fiscali

| | 2019 Consuntivo | 2019 Preventivo | 2019 Piano fin. | 2018 Consuntivo |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Moltiplicatore politico | 80% | 80% | 80% | 80% |
| 40 Anno corrente PF | 18'132'826.80 | 18'560'000.00 | 17'737'400.00 | 17'546'605.00 |
| 40 Anno corrente PG | 1'529'601.80 | 2'160'000.00 | 2'240'000.00 | 1'369'601.80 |
| GETTITO CON MOLTIPLICATORE | 19'662'428.60 | 20'720'000.00 | 19'977'400.00 | 18'916'206.80 |
| 40 Imposta immobiliare | 767'000.00 | 767'000.00 | 650'000.00 | 767'000.00 |
| TOTALE ANNO CORRENTE | 20'429'428.60 | 21'487'000.00 | 20'627'400.00 | 19'683'206.80 |
| 40 Imposta personale | 183'305.00 | 180'000.00 | 180'000.00 | 172'283.45 |
| 40 Sopravvenienze | 2'362'043.30 | 1'935'000.00 | 1'160'000.00 | 2'423'706.30 |
| 40 Imposte alla fonte | 1'508'177.06 | 1'000'000.00 | 1'100'000.00 | 1'187'410.19 |
| 40 Imposte speciali | 432'759.30 | 440'000.00 | 300'000.00 | 3'045'303.95 |
| 40 Altre imposte | 36'978.06 | - | - | - |
| 44 Imposte di successione | - | - | - | 9'809.55 |
| 44 Tassa utili immobiliari | - | - | - | - |
| 44 Imposta immobiliare PG | 1.00 | - | - | - |
| 44 Altre partecipazioni a imposte | 528.50 | 7'000.00 | 374'500.00 | 534.80 |
| TOTALE VOCE 40 | 24'952'691.32 | 25'042'000.00 | 23'367'400.00 | 26'511'910.69 |
| TOTALE VOCE 44 | 529.50 | 7'000.00 | 374'500.00 | 10'344.35 |
| TOTALE | 24'953'220.82 | 25'049'000.00 | 23'741'900.00 | 26'522'255.04 |
| 36 Contributo di livello | -456'422.00 | -400'000.00 | -800'000.00 | -401'638.00 |
| 36 Contributo fondo perequazione | -39'580.00 | -60'000.00 | -76'000.00 | -42'289.00 |
| TOTALE RISORSE FISCALI | 24'457'218.82 | 24'589'000.00 | 22'865'900.00 | 26'078'328.04 |

La tabella evidenzia come il gettito comunale d'imposta passa da fr.19'683'206.80 a fr.20'429'428.60 rispetto al preventivato di fr.21'487'000. La differenza di fr.1'057'571.40 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 2018 di fr.746'221.80.

Le sopravvenienze d'imposta complessive si attestano a fr.2'362'043.30 in linea con l'anno precedente (- fr.61'663).

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).

Una differenza importante la si nota nelle imposte alla fonte 400.010 con un maggiore incasso di fr.320'766.87. I molti cantieri in corso d'opera per un lasso di tempo più elevato del previsto hanno fatto lievitare questa voce d'imposta che è sempre molto difficile da stimare essendo un ricavo completamente esterno alla gestione delle imposte ordinarie e relativo a datori di lavoro che annunciano il proprio personale frontaliere o con permessi di lavoro provvisori in base alla presenza degli stessi nei cantieri in corso.

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 2018 in confronto al totale 2017:

Statistica emissioni imposte comunali

| Descrizione | Persone fisiche | | Persone giuridiche | |
|-----------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | n. | % | n. | % |
| Notifiche 2018 | | | | |
| emesse | 3259 | 70.27% | 288 | 61.67% |
| non ancora emesse | 1379 | 29.73% | 179 | 38.33% |
| totale | 4638 | 100.00% | 467 | 100.00% |
| Numero notifiche 2017 | 4637 | | 521 | |
| variazione | 1 | 0.02% | -54 | -10.36% |

922 Comune-Cantone

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 496'002.00 | 36'002.00 | 460'000.00 | 443'927.00 |
| Ricavi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo | -496'002.00 | | -460'000.00 | -443'927.00 |

Il contributo al fondo di perequazione 361.004 è rimasto stabile, mentre il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali 361.008 è salito per l'aumento del gettito cantonale di riferimento del 2016. Con la diminuzione di moltiplicatore per l'anno 2020 il contributo di livello subirà un ulteriore innalzamento.

Alcuni comuni o città riescono ad avere risultati positivi essendo beneficiari del contributo di livellamento. Una situazione già segnalata e che dovrà in qualche modo essere, si spera, sistemata con la riforma sulla perequazione finanziaria.

930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Costi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ricavi | 11'398.40 | 6'398.40 | 5'000.00 | 12'980.80 |
| Saldo | 11'398.40 | | 5'000.00 | 12'980.80 |

Nessuna segnalazione.

931 Parte comunale imposte cantonali

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Costi | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ricavi | 529.50 | -1'470.50 | 2'000.00 | 10'344.35 |
| Saldo | 529.50 | | 2'000.00 | 10'344.35 |

Nessuna segnalazione.

940 Gestione patrimonio e dei debiti

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Costi | 331'721.79 | -112'978.21 | 444'700.00 | 384'235.93 |
| Ricavi | 72'309.65 | -58'490.35 | 130'800.00 | 85'129.04 |
| Saldo | -259'412.14 | | -313'900.00 | -299'106.89 |

L'importo versato per gli interessi (conti 322) di tutti i prestiti attivi comunali è stato di fr.316'669.43 rispetto ai precedenti fr. 351'314.78 e con un preventivato di fr. 333'700.00. I debiti, grazie all'emissione dei contributi di costruzione che hanno dato liquidità alla cassa comunale sono stati diminuiti di 5 milioni di franchi. Nei conti si riscontrano i bassi livelli dei tassi di finanziamento (940). Ricordiamo che il prestito a tasso zero della Confederazione a favore dei lavori di ristrutturazione della Casa Roseto viene rimborsato annualmente a quote costanti di fr. 8'000.00 con scadenza nell'anno 2036. La tabella che segue dà le indicazioni sulla gestione del patrimonio e dei debiti (940). Il tasso medio dei 12 prestiti comunali in essere per un totale di circa 47 mio di franchi è dello 0.60% (anno precedenti 0.67%).

Prestiti movimenti 2019

| Istituto | | Importo CHF | % | Istituto | | Importo CHF | % |
|------------------------|------------|----------------------|-------|-----------------------|------------|---------------------|-------|
| | Scadenza | | | | Rinnovo | | |
| Banca dello Stato | 24.02.2019 | 1'000'000.00 | 1.03% | Cornèr Banca | 23.02.2024 | 4'000'000.00 | 0.45% |
| Postfinance (SE No. | 25.02.2019 | 3'000'000.00 | 0.91% | | | | |
| SUVA - Lucerna | 04.11.2019 | 5'000'000.00 | 0.68% | | | | |
| | | | | | | | |
| Ammortamento: | | | | | | | |
| Confederazione | 2011-2036 | 8'000.00 | 0.00% | | | | |
| | | | | | | | |
| Totale scadenze | | 9'008'000.00 | | Totale rinnovi | | 4'000'000.00 | |
| Nuovi debiti | | -5'008'000.00 | | 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 è ora a pieno regime con le emissioni e quindi sono ritornati ad una quota più redditizia per il comune.

I risultati 2018 di AEM SA hanno inciso sui redditi da partecipazioni 426.001 e non è stato distribuito dividendo all'azionista. Discorso opposto per il 2019 (anno presente e commentato negli allegati di questo documento) che vedrà un dividendo a favore del comune di fr.150'000 e che verrà inserito contabilmente nell'anno 2020.

990 Spese non ripartibili

| | C2019 | Differenze | P2019 | C2018 |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Costi | 4'626'794.11 | 50'854.11 | 4'575'940.00 | 4'566'095.05 |
| Ricavi | 4'180.98 | 1'280.98 | 2'900.00 | 0.00 |
| Saldo | -4'622'613.13 | | -4'573'040.00 | -4'566'095.05 |

La percentuale di riferimento degli ammortamenti amministrativi 331.001 è conforme alla LOC con il tasso dell'8.5 %, come da tabella ammortamenti di dettaglio. Da notare che grazie all'emissione dei contributi di costruzione e con l'accordo dell'organo di revisione abbiamo potuto abbattere tutta la sostanza legata alle canalizzazioni pari a fr.2'952'025.00. Indicativamente questo vuol dire che dal 2020 non verseremo

ammortamenti al 3% che incidono in gestione corrente per circa fr.153'015 (dato 2019) con un risparmio considerevole. Inoltre la sostanza per opere d'investimento in canalizzazioni risulterà esente in ragione di 3'747'921.52 (dato a fine 2019) conto di bilancio 241.201 per accantonamento investimenti PGS emissione 2019.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone 361.005, impugnata da oltre una sessantina di comuni tramite una iniziativa legislativa dei comuni per lo stralcio di 25 mio di franchi di contributi ricorrenti imposti ai comuni dal Cantone ha prodotto, dal 2020 una diminuzione di questa partecipazione che passerà per Massagno da fr.679'876.00 a fr.464'973.00.

Il conto investimenti

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

| M.M. | OPERA | | | | | | | | | | |
|---|---|--|-----------|---|-----------|---------------|------------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| 0 – Amministrazione generale | | | | | | | | | | | |
| 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 l'acquisto di alcuni PC e schermi di riserva in caso di rotture improvvise. Per le stampanti non verrà usata la parte di credito stabilita in quanto si è scelto il noleggio delle stesse essendo oggi maggiormente performante. Conto aperto.</p> | | | | | | | | | | |
| | <p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a 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. 89'290.87 e ha permesso di effettuare spese che il Municipio ha limitato allo stretto necessario. 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 data-bbox="430 1339 1356 1624"> <tr> <td>Percorsi ciclabili del Luganese 4a rata 2019</td> <td style="text-align: right;">47'000.00</td> </tr> <tr> <td>Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio</td> <td style="text-align: right;">13'709.13</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td style="text-align: right;">60'709.13</td> </tr> <tr> <td>Investimenti senza MM</td> <td style="text-align: right;">150'000.00</td> </tr> <tr> <td>Differenza</td> <td style="text-align: right;">-89'290.87</td> </tr> </table> | Percorsi ciclabili del Luganese 4a rata 2019 | 47'000.00 | Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio | 13'709.13 | Totale | 60'709.13 | Investimenti senza MM | 150'000.00 | Differenza | -89'290.87 |
| Percorsi ciclabili del Luganese 4a rata 2019 | 47'000.00 | | | | | | | | | | |
| Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio | 13'709.13 | | | | | | | | | | |
| Totale | 60'709.13 | | | | | | | | | | |
| Investimenti senza MM | 150'000.00 | | | | | | | | | | |
| Differenza | -89'290.87 | | | | | | | | | | |
| 2435 | <p><u>Acquisto mappale Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG</u> L'acquisto dei sedimi in oggetto è avvenuto ed è stato deciso per poter pianificare, in base a future esigenze, un comparto che attualmente risulta fatiscente. La differenza è data dai costi di trapasso e di notariato. Conto chiuso.</p> | | | | | | | | | | |
| 2480 | <p><u>Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne</u> Il conto comprende le prime fatture giunte dallo studio d'architettura e per costi di riproduzione documenti. Conto aperto.</p> | | | | | | | | | | |

| 2 – Educazione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|--|------------|------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|-----------|--------------------------|--------------|------------|--------|---------------|---------------|
| 2224 | <p><u>Centro scolastico Nosedo parte sportiva e mensa</u> Lavori chiaramente conclusi, ma rimane una vertenza ferma all'ufficio fallimenti per una ditta che nel frattempo è fallita e ci sono due fatture contestate per fr.30'383.93. Quando la vertenza sarà stata chiusa si potrà chiudere anche il messaggio e dare le cifre definitive. Il messaggio ha avuto due movimentazioni nel 2019, la ripresa in investimento di una fattura inserita in gestione corrente ed il versamento integrale del Fondo energie rinnovabili (FER) anno 2018. Conto aperto.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 – Cultura e tempo libero | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2418 | <p><u>Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio Valgersa</u> Per questo messaggio Savosa è stato il comune di riferimento. I lavori sono terminati nel 2019 ed hanno portato alla seguente liquidazione:</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="text-align: right; width: 20%;">Preventivo</th> <th style="text-align: right; width: 30%;">Consuntivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Lavori preliminari</td> <td style="text-align: right;">fr. 92'880.00</td> <td style="text-align: right;">fr. 92'301.80</td> </tr> <tr> <td>- Edificio</td> <td style="text-align: right;">fr.625'104.00</td> <td style="text-align: right;">fr.626'233.95</td> </tr> <tr> <td>- Costi secondari e onorari</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">fr.122'016.00</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">fr.120'803.20</td> </tr> <tr> <td>- Totale</td> <td style="text-align: right;">fr.840'000.00</td> <td style="text-align: right;">fr.839'338.95</td> </tr> <tr> <td>- Differenza minor costo</td> <td></td> <td style="text-align: right;">fr. 661.05</td> </tr> <tr> <td>- Sconti ulteriori</td> <td></td> <td style="text-align: right;">fr. 80.25</td> </tr> <tr> <td>- Totale minor costo</td> <td></td> <td style="text-align: right;">fr. 741.30</td> </tr> </tbody> </table> <p>Da notare che il Cantone ha sussidiato l'opera per fr.189'215 (94'607.50 nostra quota parte) tra Fondo Sport-Toto e puntuali interventi di risanamento energetico riducendo quindi il costo netto finale per Massagno a fr.325'021.85. Conto chiuso.</p> | | | Preventivo | Consuntivo | - Lavori preliminari | fr. 92'880.00 | fr. 92'301.80 | - Edificio | fr.625'104.00 | fr.626'233.95 | - Costi secondari e onorari | fr.122'016.00 | fr.120'803.20 | - Totale | fr.840'000.00 | fr.839'338.95 | - Differenza minor costo | | fr. 661.05 | - Sconti ulteriori | | fr. 80.25 | - Totale minor costo | | fr. 741.30 | | | |
| | Preventivo | Consuntivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Lavori preliminari | fr. 92'880.00 | fr. 92'301.80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Edificio | fr.625'104.00 | fr.626'233.95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Costi secondari e onorari | fr.122'016.00 | fr.120'803.20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Totale | fr.840'000.00 | fr.839'338.95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Differenza minor costo | | fr. 661.05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Sconti ulteriori | | fr. 80.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Totale minor costo | | fr. 741.30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2473 | <p><u>Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa</u> Si ricorda che lo scivolo in un primo tempo individuato allo scopo, era un Toboga avente tipologia analoga al preesistente. In corso d'opera, causa i tempi di fornitura, il Municipio di Savosa aveva sottoposto la soluzione di un multiscivolo a 4 corsie, soluzione approvata dal Municipio con Ris. Mun. del 25 febbraio 2019. Ad opera ultimata, e considerata l'esperienza maturata nel corso dell'estate, la scelta risulta essere particolarmente azzeccata e apprezzata dal pubblico. Si prende atto della conclusione dei lavori inerenti la fornitura e la posa del nuovo scivolo, e della liquidazione delle opere ammontanti a fr.160'560.00 (preventivo fr.170'155.00). La quota parte a carico del Comune di Massagno ammonta a fr.80'280.00, a fronte di un credito concesso con il MM 2473 di fr.85'077.50, da cui un minor costo di fr.4'797.50.</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="text-align: right; width: 20%;">Preventivo</th> <th style="text-align: right; width: 30%;">Consuntivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Sistemazione del terreno</td> <td style="text-align: right;">fr. 3'000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Costruzione grezza e finiture</td> <td style="text-align: right;">fr.39'000.00</td> <td style="text-align: right;">fr.35'500.00</td> </tr> <tr> <td>- Impianti</td> <td style="text-align: right;">fr. 8'000.00</td> <td style="text-align: right;">fr.55'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Manufatti (Acquascivolo)</td> <td style="text-align: right;">fr.77'600.00</td> <td style="text-align: right;">fr.54'060.00</td> </tr> <tr> <td>- Onorari (ingegnere e geologo)</td> <td style="text-align: right;">fr.19'455.00</td> <td style="text-align: right;">fr.16'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Mezzi di sollevamento</td> <td style="text-align: right;">fr. 7'500.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Riserve per imprevisti</td> <td style="text-align: right;">fr.15'600.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td style="text-align: right;">fr.170'155.00</td> <td style="text-align: right;">fr.160'560.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Conto chiuso.</p> | | | Preventivo | Consuntivo | - Sistemazione del terreno | fr. 3'000.00 | | - Costruzione grezza e finiture | fr.39'000.00 | fr.35'500.00 | - Impianti | fr. 8'000.00 | fr.55'000.00 | - Manufatti (Acquascivolo) | fr.77'600.00 | fr.54'060.00 | - Onorari (ingegnere e geologo) | fr.19'455.00 | fr.16'000.00 | - Mezzi di sollevamento | fr. 7'500.00 | | - Riserve per imprevisti | fr.15'600.00 | | Totale | fr.170'155.00 | fr.160'560.00 |
| | Preventivo | Consuntivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Sistemazione del terreno | fr. 3'000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Costruzione grezza e finiture | fr.39'000.00 | fr.35'500.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Impianti | fr. 8'000.00 | fr.55'000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Manufatti (Acquascivolo) | fr.77'600.00 | fr.54'060.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Onorari (ingegnere e geologo) | fr.19'455.00 | fr.16'000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Mezzi di sollevamento | fr. 7'500.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Riserve per imprevisti | fr.15'600.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | fr.170'155.00 | fr.160'560.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 5 – Previdenza sociale | |
|--|--|
| 2386 | <u>Ampliamento climatizzazione CA Girasole</u> L'opera è stata portata a compimento nel 2019 e non si può ancora chiudere il messaggio essendo ancora in attesa dei sussidi cantonali. Conto aperto. |
| 2416 | <u>Aggiornamento rete informatica CA Girasole</u> L'opera è stata portata a compimento nel 2019 ed il Cantone ha sussidiato l'aggiornamento della rete informatica in misura del 30%. Manca ancora un'operazione contabile che verrà inserita nel 2020. Conto aperto. |
| 6 – Traffico | |
| 2202 | <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 dal Cantone. Conto aperto. |
| 2274 | <u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u> Conto non ancora movimentato. La procedura è in sospenso 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 (vedasi nuova emissione contributi di fr.249'490.40). L'evasione dei restanti è terminata nel 2020. 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 parte da parte del Cantone. 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 | |
| 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 |

| | |
|--------------|--|
| | <p>prevista con i lavori di sistemazione dell'incrocio ex Arizona, progetto cantonale. Conto aperto.</p> |
| 2096 | <p><u>CDALED Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni sistemazione del fiume Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 03 del 4.12.2007. Conto non movimentato. Conto aperto.</p> |
| 2207 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggi consortili n. 20 e 38 del 13.12.2017. Il messaggio consortile n. 20 è stato chiuso, mentre il messaggio consortile n. 38 ha terminato i lavori per il lotto 5, ma mancano i lavori per il lotto n. 6 previsti nel 2020. Ci hanno addebitato la quota parte di fr.115'075 per i lavori svolti. Conto aperto.</p> |
| 2223 | <p><u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1</u> Sono stati emessi i contributi di costruzione quale richiesta d'acconto sulle opere preventivate agli attuali proprietari. L'evasione dei reclami avverrà nel corso del 2020. Inoltre abbiamo ricevuto il sussidio cantonale di fr.30'850.00 e nel 2020 entrerà anche il sussidio della Confederazione. L'emissione dei contributi per l'anno 2019 ammonta a fr.6'699'947.88 utilizzati per l'abbattimento di tutto la sostanza legata alle canalizzazioni presente a bilancio per un importo pari a fr.2'952'026.36. Inoltre viene inserito a passivo del bilancio l'importo di fr.3'747'921.52 che permetterà l'ammortamento immediato d'investimento nella rete di canalizzazione quando eseguiti dei nuovi lavori o per il tramite di consorzi. Inoltre ogni anno verranno aggiunte le emissioni delle rate decennali, gli interessi dovuti in gestione corrente e l'evasione dei reclami. Conto aperto.</p> |
| 2227 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggi consortili n. 42 del 12.12.2012 e 44 del 29.5.2013. Conto non movimentato. Conto aperto.</p> |
| 2277 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggio consortile n. 25 del 15.12.2010. Conto non movimentato. Conto aperto.</p> |
| 80056 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 56 del 17.6.2015. Conto non movimentato. Manca unicamente la conclusione del punto B legato agli onorari relativi alla progettazione, appalto e realizzazione della direzione lavori del risanamento completo delle condotte del Cunicolo Lugano-Vedeggio. La progettazione è nella fase d'appalto e seguirà la progettazione per la realizzazione. Conto aperto.</p> |
| 80060 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, per la progettazione della ristrutturazione e ammodernamento del trattamento acque incluso il trattamento dei microinquinanti</u> Messaggio consortile n. 60 del 5.7.2016. Conto movimentato da parte del</p> |

| | |
|--------------|---|
| | <p>Consorzio con una richiesta d'acconto. La progettazione definitiva è conclusa e la bozza del progetto è in fase di definizione. Conto aperto.</p> |
| 80062 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 62 del 5.7.2016. Conto non movimentato da parte del Consorzio essendo un credito suppletorio per il messaggio consortile n. 56. Il credito viene estinto non essendo più necessario. Conto chiuso.</p> |
| 80068 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, S01-S02 Paradiso</u> Messaggio consortile n. 68. Conto non movimentato. Era 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. Conto chiuso.</p> |
| 80071 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, potenziamento collettore Via Adamini Lugano</u> Messaggio consortile n. 71 del 13.6.2018. Conto movimentato in base alla nostra quota parte. La città di Lugano ha in previsione importanti opere di sopra e sottostruttura in via Adamini in concomitanza dei quali si prevede la sostituzione delle condotte consortili. I lavori sono in pieno svolgimento. Conto aperto.</p> |
| 80073 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, rifacimento SP + BIO.C19 Incrocio Arizona</u> Messaggio consortile n. 73 del 13.6.2018. Conto non movimentato. È 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. Quando il Cantone inizierà i lavori, il Consorzio si attiverà. Conto aperto.</p> |
| 2311 | <p><u>Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere di PGS</u> Conto 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. 16'000.00 (IVA compresa) per il catasto delle canalizzazioni in zona Arizona. Conto aperto.</p> |
| 2495 | <p><u>Sistemazione canalizzazione piscina Centro Valgersa</u> Conto non movimentato. 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> Si richiamano i contenuti del messaggio municipale 2505 del 18.7.2019</p> |

| | |
|-------------|--|
| | <p>per i dettagli tecnici e non. Gli aspetti principali su questo importante tema sono quindi stati inseriti nel completamento del Piano regolatore intercomunale che hanno trovato finalmente la loro conclusione dopo le decisioni dei Consigli comunali di Massagno e Lugano. Massagno è capo fila nel pagamento delle fatture e Lugano vi contribuisce al 50%. Per portare a termine i documenti il tavolo di lavoro ha creato dei costi maggiori al credito disponibile superando la soglia del 10%. Si fa notare che la data di rilascio dello stesso nel 2010 ha creato in parte questo superamento. Il credito disponibile di fr.140'000.00 è superato di fr.22'525.71, pari al 16.09%. Si attende comunque il completamento dell'iter a Lugano per la richiesta del credito suppletorio.</p> <p>Conto aperto.</p> |
| 2275 | <p><u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u></p> <p>Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Situazione invariata sempre per il ricorso pendente.</p> <p>Conto aperto.</p> |
| 2427 | <p><u>Pianificazione porta Ovest</u></p> <p>Fino al termine dell'anno 2019 il messaggio era stato sospeso. A giugno 2020 il Consiglio comunale ha accettato di attivare il MM 2427 relativo alla pianificazione della porta Ovest.</p> <p>Conto aperto.</p> |
| | <p><u>Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio – Investimento senza MM art. 10 ROC</u></p> <p>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, come segnalato nel consuntivo precedente, abbiamo avuto il costo a saldo della progettazione che ci compete per ulteriori fr.13'709.13, sempre nei crediti senza messaggio comunale annuali.</p> <p>Conto chiuso.</p> |



COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2019

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

Riassunto consuntivo

| Conto di gestione corrente | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | fr. | totale fr. | fr. | totale fr. |
| uscite correnti | 24'764'691.73 | | 23'493'157.94 | |
| ammortamenti ordinari beni amm. | 3'766'898.85 | | 3'689'577.30 | |
| ammortamenti suppl.beni amm. | | | | |
| ammortamenti patr. di beni amm. | | | | |
| Totale spese correnti | 28'531'590.58 | | 27'182'735.24 | |
| ricavi correnti | 28'797'400.14 | | 30'101'075.85 | |
| ricavi straord. | | | | |
| Totale ricavi | 28'797'400.14 | | 30'101'075.85 | |
| risultato esercizio | | 265'809.56 | | 2'918'340.61 |
| (- = disavanzo + = avanzo) | | 265'809.56 | | 2'918'340.61 |

Conto degli investimenti in beni amministrativi

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| uscite per investimenti | 1'882'225.39 | 2'860'169.51 |
| entrate per investimenti | 3'576'668.51 | 248'593.65 |
| Onere netto per investimenti | -1'694'443.12 | 2'611'575.86 |

Conto di chiusura

| | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Onere netto per investimenti | -1'694'443.12 | 2'611'575.86 |
| ammortamenti ordinari beni amm. | 3'766'898.85 | 3'689'577.30 |
| ammortamenti suppl.beni amm. | | |
| ammortamenti patr. di beni amm. | | |
| risultato esercizio | 265'809.56 | 2'918'340.61 |
| autofinanziamento | -238.00% | 253.02% |
| t o t a l e | 4'032'708.41 | 6'607'917.91 |
| (- = disavanzo + = avanzo) | 5'727'151.53 | 3'996'342.05 |

Riassunto del bilancio

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| beni patrimoniali | 22'510'939.22 | 18'553'107.73 |
| beni amministrativi | 42'481'012.39 | 47'942'354.36 |
| totale attivi | 64'991'951.61 | 66'495'462.09 |
| capitale dei terzi | 54'021'758.12 | 55'798'491.56 |
| finanziamenti speciali | 620'257.20 | 612'843.80 |
| capitale proprio | 10'349'936.29 | 10'084'126.73 |
| totale passivi | 64'991'951.61 | 66'495'462.09 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 63 |

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | PREVENTIVO 2019 | |
|---|--|----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | CONSUNTIVO 2019 | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 3'427'605.02 | 11.90 % | 593'509.20 | 2.06 % | 3'602'420.00 | 471'400.00 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 1'575'213.02 | 5.47 % | 215'034.10 | 0.75 % | 1'629'377.00 | 193'000.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 5'142'649.00 | 17.86 % | 810'564.30 | 2.81 % | 4'982'900.00 | 794'300.00 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO | 1'159'247.26 | 4.03 % | 55'906.95 | 0.19 % | 1'285'450.00 | 55'500.00 |
| 4 SALUTE PUBBLICA | 176'122.95 | 0.61 % | 10'016.65 | 0.03 % | 154'250.00 | 10'000.00 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | 7'671'122.42 | 26.64 % | 182'389.35 | 0.63 % | 7'806'400.00 | 167'000.00 |
| 6 TRAFFICO | 1'751'123.81 | 6.08 % | 499'590.02 | 1.73 % | 2'024'300.00 | 407'600.00 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | 1'418'839.20 | 4.93 % | 1'158'157.72 | 4.02 % | 1'483'200.00 | 1'196'600.00 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | 473'717.20 | 1.64 % | 231'122.00 | 0.80 % | 492'500.00 | 217'000.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 5'735'950.70 | 19.92 % | 25'041'109.85 | 86.96 % | 5'500'640.00 | 3'530'700.00 |
| TOTALI | 28'531'590.58 | 99.08 % | 28'797'400.14 | 100.00 % | 28'961'437.00 | 7'043'100.00 |
| FABBISOGNO D'IMPOSTA | | | | | | 21'918'337.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 265'809.56 | 0.92 % | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 28'797'400.14 | | 28'797'400.14 | | 28'961'437.00 | 28'961'437.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 64 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|--------------------------------------|---------------------|-------|---------------------|------|
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 011 POTERE LEGISLATIVO | 37'605.20 | 0.13 | 0.00 | 0.00 |
| 012 POTERE ESECUTIVO | 304'983.86 | 1.06 | 0.00 | 0.00 |
| 020 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 62'391.34 | 0.22 | 0.00 | 0.00 |
| 029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | 2'612'517.91 | 9.07 | 167'446.05 | 0.58 |
| 090 CONTI NON RIPARTIBILI | 410'106.71 | 1.42 | 426'063.15 | 1.48 |
| TOTALE PER DICASTERO | 3'427'605.02 | | 593'509.20 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | 2'834'095.82 | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 100 REGISTRO FONDIARIO | 50'998.55 | 0.18 | 25'260.70 | 0.09 |
| 101 CONTROLLO ABITANTI | 4'171.00 | 0.01 | 84'469.60 | 0.29 |
| 102 UFFICIO CONCILIAZIONE | 138'301.55 | 0.48 | 86'228.80 | 0.30 |
| 103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE | 186'215.74 | 0.65 | 0.00 | 0.00 |
| 109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI | 0.00 | 0.00 | 19'075.00 | 0.07 |
| 113 POLIZIA | 867'868.80 | 3.01 | 0.00 | 0.00 |
| 140 POLIZIA DEL FUOCO | 130'686.35 | 0.45 | 0.00 | 0.00 |
| 151 MILITARE | 16'280.38 | 0.06 | 0.00 | 0.00 |
| 160 PROTEZIONE CIVILE | 180'690.65 | 0.63 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | 1'575'213.02 | | 215'034.10 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | 1'360'178.92 | |
| 2 EDUCAZIONE | | | | |
| 200 SCUOLA INFANZIA | 1'477'660.58 | 5.13 | 197'483.50 | 0.69 |
| 210 SCUOLA ELEMENTARE | 3'302'394.15 | 11.47 | 493'403.15 | 1.71 |
| 211 SCUOLA MONTANA | 342'680.92 | 1.19 | 119'677.65 | 0.42 |
| 212 SCUOLA MEDIA | 19'913.35 | 0.07 | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 65 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

| | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| TOTALE PER DICASTERO | | 5'142'649.00 | | 810'564.30 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 4'332'084.70 | |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | | |
| 300 | PROMOZIONE CULTURALE | 11'309.26 | 0.04 | 550.00 | 0.00 |
| 309 | ALTRA PROMOZIONE CULTURALE | 168'982.56 | 0.59 | 6'160.00 | 0.02 |
| 330 | PARCHI PUBBLICI | 408'020.11 | 1.42 | 0.00 | 0.00 |
| 340 | SPORT | 449'326.85 | 1.56 | 31'740.95 | 0.11 |
| 350 | ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO | 81'608.48 | 0.28 | 17'456.00 | 0.06 |
| 390 | CULTO | 40'000.00 | 0.14 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 1'159'247.26 | | 55'906.95 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 1'103'340.31 | |
| 4 | SALUTE PUBBLICA | | | | |
| 450 | PROFILASSI SANITARIA | 12'452.00 | 0.04 | 0.00 | 0.00 |
| 460 | SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO | 64'494.75 | 0.22 | 10'016.65 | 0.03 |
| 490 | ALTRI COMPITI PER LA SALUTE | 99'176.20 | 0.34 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 176'122.95 | | 10'016.65 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 166'106.30 | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | | |
| 500 | ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI | 160'414.20 | 0.56 | 12'559.20 | 0.04 |
| 501 | CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI | 2'524'805.25 | 8.77 | 0.00 | 0.00 |
| 540 | PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ | 167'004.00 | 0.58 | 0.00 | 0.00 |
| 570 | CASE PER ANZIANI | 2'837'560.62 | 9.85 | 136'080.15 | 0.47 |
| 580 | ASSISTENZA AGLI ANZIANI | 1'279'556.48 | 4.44 | 33'750.00 | 0.12 |
| 581 | AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA) | 701'781.87 | 2.44 | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 66 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | | SPESE | % | RICAVI | % |
|-----------------------------|--|---------------------|------|---------------------|------|
| TOTALE PER DICASTERO | | 7'671'122.42 | | 182'389.35 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 7'488'733.07 | |
| 6 | TRAFFICO | | | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | 950'178.66 | 3.30 | 149'718.00 | 0.52 |
| 621 | POSTEGGI E AUTOSILI | 52'320.85 | 0.18 | 289'982.02 | 1.01 |
| 650 | FERROVIE PRIVATE | 303'299.00 | 1.05 | 59'890.00 | 0.21 |
| 651 | AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI | 443'412.20 | 1.54 | 0.00 | 0.00 |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | 1'913.10 | 0.01 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 1'751'123.81 | | 499'590.02 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 1'251'533.79 | |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | | | | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | 506'038.40 | 1.76 | 563'150.72 | 1.96 |
| 720 | ELIMINAZIONE RIFIUTI | 791'630.58 | 2.75 | 531'587.00 | 1.85 |
| 740 | CIMITERO | 10'584.27 | 0.04 | 35'490.00 | 0.12 |
| 750 | ARGINATURE | 46'565.70 | 0.16 | 0.00 | 0.00 |
| 780 | SERVIZI IGIENICI PUBBLICI | 24'660.00 | 0.09 | 27'930.00 | 0.10 |
| 781 | ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI | 2'700.25 | 0.01 | 0.00 | 0.00 |
| 789 | ALTRE IMMISSIONI | 14'722.00 | 0.05 | 0.00 | 0.00 |
| 791 | CONCETTI DI SVILUPPO | 21'938.00 | 0.08 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 1'418'839.20 | | 1'158'157.72 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 260'681.48 | |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | | | | |
| 830 | TURISMO | 11'747.45 | 0.04 | 0.00 | 0.00 |
| 860 | ELETTRICITÀ | 461'969.75 | 1.60 | 231'122.00 | 0.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 67 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

| | | | | | |
|-----------------------------|--|----------------------|-------|----------------------|-------|
| TOTALE PER DICASTERO | | 473'717.20 | | 231'122.00 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | | 242'595.20 | |
| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | | | | |
| 900 | IMPOSTE | 281'432.80 | 0.98 | 24'952'691.32 | 86.65 |
| 922 | COMUNI-CANTONE | 496'002.00 | 1.72 | 0.00 | 0.00 |
| 930 | PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI | 0.00 | 0.00 | 11'398.40 | 0.04 |
| 931 | PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI | 0.00 | 0.00 | 529.50 | 0.00 |
| 940 | GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | 331'721.79 | 1.15 | 72'309.65 | 0.25 |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | 4'626'794.11 | 16.07 | 4'180.98 | 0.01 |
| TOTALE PER DICASTERO | | 5'735'950.70 | | 25'041'109.85 | |
| <i>Maggior ricavo</i> | | 19'305'159.15 | | | |

| | | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| TOTALI | 28'531'590.58 | 99.08 % | 28'797'400.14 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 265'809.56 | 0.92 % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 28'797'400.14 | | 28'797'400.14 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 68 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 28'531'590.58 | 28'961'437.00 | 27'182'735.24 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 8'226'554.48 | 8'096'770.00 | 7'888'358.85 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'525'310.23 | 4'023'000.00 | 3'616'185.51 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 328'074.84 | 442'700.00 | 382'827.13 |
| 33 AMMORTAMENTI | 4'228'350.91 | 3'916'040.00 | 3'921'548.30 |
| 35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 2'252'036.50 | 2'299'077.00 | 1'910'293.26 |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 9'716'668.57 | 9'931'150.00 | 9'260'215.19 |
| 38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 191'394.00 | 200'000.00 | 203'307.00 |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 28'797'400.14 | 7'043'100.00 | 30'101'075.85 |
| 40 IMPOSTE | 24'952'691.32 | 3'390'000.00 | 26'511'910.69 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 89'728.00 | 67'000.00 | 89'728.00 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 855'179.74 | 880'700.00 | 845'813.60 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 2'051'272.58 | 1'822'700.00 | 1'894'142.91 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 11'927.90 | 7'000.00 | 23'325.15 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 89'129.70 | 107'000.00 | 95'028.45 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 647'821.15 | 666'000.00 | 628'334.45 |
| 48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 36'448.70 | 50'000.00 | 12'792.60 |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 69 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 28'531'590.58 | 28'961'437.00 | 27'182'735.24 |
| 30 | 28.83 | SPESE PER IL PERSONALE | 8'226'554.48 | 8'096'770.00 | 7'888'358.85 |
| 300 | 0.73 | ONORARI ED IDENITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI | 209'284.95 | 200'000.00 | 190'339.50 |
| 301 | 14.26 | STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 4'067'991.25 | 3'999'220.00 | 3'712'438.60 |
| 302 | 8.98 | STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI | 2'560'811.85 | 2'447'300.00 | 2'577'457.76 |
| 303 | 2.05 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD | 585'723.18 | 592'000.00 | 547'389.75 |
| 304 | 2.29 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 651'998.85 | 682'700.00 | 703'252.07 |
| 305 | 0.38 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 109'742.00 | 114'550.00 | 106'344.27 |
| 306 | 0.05 | ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI | 13'897.95 | 23'500.00 | 17'499.30 |
| 309 | 0.09 | ALTRE SPESE PER IL PERSONALE | 27'104.45 | 37'500.00 | 33'637.60 |
| 31 | 12.36 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'525'310.23 | 4'023'000.00 | 3'616'185.51 |
| 310 | 0.75 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 213'734.77 | 188'500.00 | 175'878.14 |
| 311 | 0.19 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 54'321.35 | 97'000.00 | 77'501.74 |
| 312 | 1.47 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 419'860.85 | 461'700.00 | 544'506.50 |
| 313 | 0.79 | MATERIALE DI CONSUMO | 224'790.47 | 236'500.00 | 218'891.44 |
| 314 | 2.33 | MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI) | 664'816.05 | 798'500.00 | 593'676.51 |
| 315 | 0.96 | MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE | 274'116.97 | 333'000.00 | 289'082.17 |
| 316 | 0.97 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE | 277'477.65 | 345'100.00 | 289'576.05 |
| 317 | 0.13 | RIMBORSO SPESE | 36'736.60 | 46'000.00 | 32'526.45 |
| 318 | 4.64 | SERVIZI ED ONORARI | 1'322'488.05 | 1'479'700.00 | 1'359'989.86 |
| 319 | 0.13 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 36'967.47 | 37'000.00 | 34'556.65 |
| 32 | 1.15 | INTERESSI PASSIVI | 328'074.84 | 442'700.00 | 382'827.13 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 70 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 320 | 0.00 | INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 321 | 0.00 | INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA | 314.76 | 18'000.00 | 11'192.60 |
| 322 | 1.11 | INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA | 316'669.43 | 333'700.00 | 351'314.78 |
| 323 | 0.01 | INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI | 3'410.15 | 8'000.00 | 5'072.30 |
| 329 | 0.03 | ALTRI INTERESSI PASSIVI | 7'680.50 | 80'000.00 | 15'247.45 |
| 33 | 14.82 | AMMORTAMENTI | 4'228'350.91 | 3'916'040.00 | 3'921'548.30 |
| 330 | 1.62 | AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI | 461'452.06 | 255'000.00 | 231'971.00 |
| 331 | 13.20 | AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 | 3'689'577.30 |
| 35 | 7.89 | RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 2'252'036.50 | 2'299'077.00 | 1'910'293.26 |
| 351 | 0.82 | RIMBORSI A CANTONI | 235'255.60 | 220'100.00 | 225'005.65 |
| 352 | 7.07 | RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 2'016'780.90 | 2'078'977.00 | 1'685'287.61 |
| 36 | 34.06 | CONTRIBUTI PROPRI | 9'716'668.57 | 9'931'150.00 | 9'260'215.19 |
| 361 | 15.76 | CONTRIBUTI PROPRI CANTONI | 4'497'800.57 | 4'373'400.00 | 4'243'846.70 |
| 362 | 9.31 | CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI | 2'655'199.91 | 2'637'400.00 | 2'293'739.70 |
| 363 | 0.94 | CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI | 266'992.16 | 250'000.00 | 534'999.04 |
| 365 | 5.10 | CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE | 1'454'080.68 | 1'608'850.00 | 1'185'695.80 |
| 366 | 2.95 | CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE | 842'595.25 | 1'061'500.00 | 1'001'933.95 |
| 38 | 0.67 | VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 191'394.00 | 200'000.00 | 203'307.00 |
| 380 | 0.18 | ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI | 50'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 385 | 0.50 | RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI | 141'394.00 | 150'000.00 | 153'307.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 71 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-------|------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 39 | 0.22 | ADDEBITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |
| 390 | 0.22 | ADDEBITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 72 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 28'797'400.14 | 7'043'100.00 | 30'101'075.85 |
| 40 | 86.65 | IMPOSTE | 24'952'691.32 | 3'390'000.00 | 26'511'910.69 |
| 400 | 75.40 | IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA | 21'712'033.77 | 2'700'000.00 | 20'325'954.39 |
| 401 | 6.72 | IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE | 1'934'882.75 | 250'000.00 | 2'132'878.45 |
| 402 | 3.03 | IMPOSTE IMMOBILIARI | 873'015.50 | 0.00 | 1'007'773.90 |
| 403 | 1.50 | IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA | 432'759.30 | 440'000.00 | 3'045'303.95 |
| 41 | 0.31 | REGALIE E CONCESSIONI | 89'728.00 | 67'000.00 | 89'728.00 |
| 410 | 0.31 | REGALIE E CONCESSIONI | 89'728.00 | 67'000.00 | 89'728.00 |
| 42 | 2.97 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 855'179.74 | 880'700.00 | 845'813.60 |
| 420 | 0.00 | INTERESSI DA BANCHE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 421 | 0.35 | CREDITI | 100'645.12 | 80'500.00 | 35'129.04 |
| 426 | 0.00 | REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 427 | 2.62 | REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 754'534.62 | 749'700.00 | 760'684.56 |
| 43 | 7.12 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 2'051'272.58 | 1'822'700.00 | 1'894'142.91 |
| 430 | 0.00 | TASSE D'ESENZIONE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 431 | 0.37 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 106'732.50 | 78'500.00 | 88'140.58 |
| 432 | 0.95 | RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE | 272'934.15 | 270'600.00 | 272'279.10 |
| 433 | 0.00 | TASSE SCOLASTICHE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 434 | 3.96 | ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI | 1'141'492.65 | 1'166'800.00 | 1'130'174.30 |
| 435 | 0.02 | VENDITE | 6'160.00 | 1'000.00 | 440.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 73 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 436 | 1.54 | RIMBORSI | 442'920.15 | 217'000.00 | 321'924.33 |
| 437 | 0.01 | MULTE | 2'000.00 | 2'000.00 | 400.00 |
| 438 | 0.03 | PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI | 8'457.50 | 7'000.00 | 7'708.35 |
| 439 | 0.25 | ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 70'575.63 | 78'800.00 | 73'076.25 |
| 44 | 0.04 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 11'927.90 | 7'000.00 | 23'325.15 |
| 440 | 0.04 | PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE | 11'398.40 | 5'000.00 | 12'980.80 |
| 441 | 0.00 | PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE | 529.50 | 2'000.00 | 10'344.35 |
| 45 | 0.31 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 89'129.70 | 107'000.00 | 95'028.45 |
| 451 | 0.04 | RIMBORSI DA CANTONE | 12'559.20 | 12'000.00 | 12'632.20 |
| 452 | 0.27 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 76'570.50 | 95'000.00 | 82'396.25 |
| 46 | 2.25 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 647'821.15 | 666'000.00 | 628'334.45 |
| 461 | 2.25 | CANTONI | 647'821.15 | 666'000.00 | 628'334.45 |
| 48 | 0.13 | PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 36'448.70 | 50'000.00 | 12'792.60 |
| 480 | 0.13 | ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI | 36'448.70 | 50'000.00 | 12'792.60 |
| 49 | 0.22 | ACCREDITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |
| 490 | 0.22 | ACCREDITI INTERNI | 63'201.05 | 52'700.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 74 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 011 | POTERE LEGISLATIVO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.001 | Consiglio comunale indennità | 34'686.65 | | 25'000.00 | 30'791.30 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 2'705.75 | | 1'000.00 | 2'477.60 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 212.80 | | 1'100.00 | 467.50 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 37'605.20 | | 28'100.00 | 33'736.40 |
| | SALDO | | 37'605.20 | 28'100.00 | 33'736.40 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 75 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 012 | POTERE ESECUTIVO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.002 | Municipio e commissioni: onorari ed indennità | 174'598.30 | | 175'000.00 | 159'548.20 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 14'166.45 | | 24'800.00 | 12'728.60 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 2'075.20 | | 4'500.00 | 1'881.15 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 310.003 | Votazioni: cancelleria e stampati | 33'791.20 | | 15'000.00 | 20'463.79 |
| 313.005 | Votazioni: materiale cabine | 492.05 | | 1'000.00 | 42.00 |
| 317.001 | Indennità di rappresentanza | 0.00 | | 8'000.00 | 0.00 |
| 318.001 | Ricevimenti e manifestazioni | 79'860.66 | | 80'000.00 | 81'834.15 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 304'983.86 | | 309'300.00 | 276'497.89 |
| | SALDO | | 304'983.86 | 309'300.00 | 276'497.89 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 76 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 020 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.019 | Spese esecutive e giudiziarie | 2'043.55 | | 3'000.00 | 5'041.70 |
| 318.027 | Organo peritale di controllo | 11'308.50 | | 12'000.00 | 11'308.50 |
| 318.029 | Affrancazioni postali | 49'039.29 | | 45'000.00 | 34'610.64 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.005 | Rimborso spese esecutive e giudiziarie | | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 62'391.34 | | 60'000.00 | 50'960.84 |
| | SALDO | | 62'391.34 | 57'000.00 | 50'960.84 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 77 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 1'766'397.90 | | 1'787'700.00 | 1'649'579.10 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 10'607.30 | | 0.00 | 6'659.45 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 15'700.00 | | 15'600.00 | 14'800.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 7'821.00 | | 7'220.00 | 5'712.45 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 152'891.13 | | 157'800.00 | 138'937.35 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 142'050.80 | | 142'300.00 | 120'102.20 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 44'755.45 | | 45'900.00 | 43'263.40 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 475.60 | | 1'500.00 | 0.00 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 9'357.40 | | 20'000.00 | 19'957.50 |
| 309.002 | Assicurazione RC personale | 4'111.90 | | 5'000.00 | 4'111.90 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 25'652.27 | | 30'000.00 | 19'349.83 |
| 310.005 | Abbonamenti a pubblicazioni e spese | 14'320.65 | | 5'000.00 | 3'758.55 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 10'054.05 | | 20'000.00 | 13'831.79 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 0.00 | | 0.00 | 716.25 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 3'443.50 | | 20'000.00 | 7'872.10 |
| 315.003 | Hardware e software Comune | 171'314.55 | | 160'000.00 | 214'271.05 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 16'252.65 | | 20'500.00 | 10'723.70 |
| 318.002 | Spese c/c postale | 16'725.99 | | 24'000.00 | 14'019.12 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 7'018.76 | | 13'000.00 | 11'298.67 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 2'942.30 | | 1'000.00 | 2'287.30 |
| 318.026 | Perizie e consulenze amministrazione | 30'187.60 | | 50'000.00 | 75'384.30 |
| 318.030 | Perizie e consulenze ufficio tecnico | 132'400.62 | | 160'000.00 | 169'839.15 |
| 318.031 | Tassa di giudizio cantonale | 950.00 | | 10'000.00 | 1'950.00 |
| 318.032 | Perizie e consulenze di pianificazione | 23'222.55 | | 50'000.00 | 17'016.60 |
| 319.001 | Spese varie | 277.94 | | 2'000.00 | 1'333.03 |
| 361.010 | Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020" | 3'586.00 | | 7'500.00 | 2'085.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 78 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 431.001 | Tasse di cancelleria | | 3'184.00 | 9'000.00 | 4'997.13 |
| 431.006 | Tasse approvazione progetti costruzione | | 30'578.90 | 30'000.00 | 28'045.25 |
| 431.008 | Tasse di abitabilità | | 1'700.00 | 2'000.00 | 450.00 |
| 431.010 | Tasse per infrazioni amministrative | | 1'750.00 | 2'500.00 | 0.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 45'549.20 | 2'000.00 | 60'888.60 |
| 436.006 | Indennizzi cantonali per servizi amministrativi | | 2'535.00 | 2'000.00 | 5'055.00 |
| 436.008 | Rimborso prestazioni servizi da AEM SA | | 2'500.00 | 2'500.00 | 43'000.00 |
| 436.009 | Rimborso spese amministrative | | 9'298.00 | 3'000.00 | 6'453.60 |
| 436.012 | Rimborso prestazione Servizi Comunali | | 68'200.95 | 62'000.00 | 66'033.25 |
| 437.001 | Multe infrazioni regolamento edilizio | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 437.002 | Multe infrazione al regolamento comunale | | 2'000.00 | 1'000.00 | 400.00 |
| 438.001 | Prestazioni proprie U.T | | 150.00 | 2'000.00 | 630.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 167'446.05 | 119'000.00 | 215'952.83 |
| | TOTALE SPESE | 2'612'517.91 | | 2'756'020.00 | 2'568'859.79 |
| | SALDO | | 2'445'071.86 | 2'637'020.00 | 2'352'906.96 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 79 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 090 | CONTI NON RIPARTIBILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 493.15 | | 0.00 | 0.00 |
| 312.001 | Consumo acqua | 31'675.65 | | 30'000.00 | 24'192.09 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 29'879.90 | | 45'000.00 | 27'839.61 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 4'853.20 | | 9'000.00 | 5'459.60 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 17'303.45 | | 16'000.00 | 12'508.50 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 7'967.30 | | 13'500.00 | 9'231.45 |
| 314.006 | Servizio pulizia immobili diversi | 39'540.75 | | 61'500.00 | 61'901.89 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 139'199.65 | | 140'000.00 | 124'061.79 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 7'240.09 | | 10'000.00 | 6'957.00 |
| 316.002 | Affitto autorimessa/magazzino | 40'000.00 | | 40'000.00 | 40'000.00 |
| 318.003 | Assicurazione RC generale | 12'335.70 | | 23'000.00 | 12'335.70 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 6'747.10 | | 6'500.00 | 6'190.80 |
| 318.023 | Sicurezza sul lavoro | 3'311.80 | | 6'000.00 | 3'761.80 |
| 318.025 | Integrazioni stranieri e corsi italiano | 34'827.01 | | 25'000.00 | 21'684.30 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 21'941.76 | | 14'000.00 | 19'356.85 |
| 319.001 | Spese varie | 2'058.85 | | 2'000.00 | 600.03 |
| 365.004 | Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali | 10'731.35 | | 7'500.00 | 14'373.70 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.012 | Locazioni stabili comunali | | 253'608.40 | 264'400.00 | 295'100.60 |
| 427.015 | Tasse di locazione | | 23'950.00 | 10'000.00 | 8'750.00 |
| 436.002 | Rimborsi spese riscaldamento | | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 108'390.75 | 30'000.00 | 20'449.53 |
| 461.009 | Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri | | 15'114.00 | 20'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 426'063.15 | 349'400.00 | 349'300.13 |
| | TOTALE SPESE | 410'106.71 | | 449'000.00 | 390'455.11 |
| | SALDO | 15'956.44 | | 99'600.00 | 41'154.98 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 80 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|-------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 100 | REGISTRO FONDIARIO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.004 | Aggiornamento catastale | 50'998.55 | | 40'000.00 | 13'334.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.001 | Tasse misurazione catastale | | 15'400.00 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 461.001 | Sussidi misurazioni catastali | | 9'860.70 | 2'000.00 | 1'403.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 25'260.70 | 27'000.00 | 26'403.80 |
| | TOTALE SPESE | 50'998.55 | | 40'000.00 | 13'334.00 |
| | SALDO | | 25'737.85 | 13'000.00 | -13'069.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 81 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 101 | CONTROLLO ABITANTI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 4'000.00 | | 5'000.00 | 3'500.00 |
| 319.001 | Spese varie | 171.00 | | 500.00 | 140.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.013 | Tasse occupazione area pubblica | | 13'750.00 | 20'000.00 | 14'600.00 |
| 427.017 | Tasse concessioni insegne | | 1'200.00 | 1'000.00 | 2'600.00 |
| 431.003 | Tasse di naturalizzazione | | 47'650.00 | 25'000.00 | 36'700.00 |
| 431.007 | Tasse rilascio documenti | | 21'869.60 | 10'000.00 | 17'948.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 84'469.60 | 56'000.00 | 71'848.20 |
| | TOTALE SPESE | 4'171.00 | | 5'500.00 | 3'640.00 |
| | SALDO | 80'298.60 | | -50'500.00 | -68'208.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 82 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 102 | UFFICIO CONCILIAZIONE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 108'186.00 | | 108'200.00 | 108'186.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 960.00 | | 1'920.00 | 1'920.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 248.70 | | 480.00 | 471.60 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 9'516.70 | | 9'600.00 | 9'549.75 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 12'068.40 | | 12'300.00 | 12'091.75 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 2'777.25 | | 2'800.00 | 2'959.35 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 494.50 | | 2'000.00 | 1'617.60 |
| 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 | | 86'228.80 | 90'000.00 | 88'408.35 |
| | TOTALE RICAVI | | 86'228.80 | 90'000.00 | 88'408.35 |
| | TOTALE SPESE | 138'301.55 | | 144'900.00 | 140'846.05 |
| | SALDO | | 52'072.75 | 54'900.00 | 52'437.70 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 83 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 103 | AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 7'350.90 | | 6'000.00 | 8'230.00 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 692.25 | | 1'000.00 | 832.65 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 0.00 | | 2'000.00 | 0.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 1'500.00 | 0.00 |
| 318.013 | Spese per tutele e curatele Massagno | 97'784.64 | | 135'000.00 | 142'162.10 |
| 352.001 | Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5 | 80'387.95 | | 77'000.00 | 66'199.15 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 186'215.74 | | 222'500.00 | 217'423.90 |
| | SALDO | | 186'215.74 | 222'500.00 | 217'423.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 84 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 109 | ALTRI SERVIZI GIURIDICI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.002 | Incasso tasse possessori di cani | | 19'075.00 | 20'000.00 | 20'725.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 19'075.00 | 20'000.00 | 20'725.00 |
| | TOTALE SPESE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | SALDO | 19'075.00 | | -20'000.00 | -20'725.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 85 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|----------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.010 | Polizia Ceresio Nord | 867'868.80 | | 873'977.00 | 793'460.52 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 867'868.80 | | 873'977.00 | 793'460.52 |
| | SALDO | | 867'868.80 | 873'977.00 | 793'460.52 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 86 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 140 | POLIZIA DEL FUOCO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.002 | Manutenzione impianti prevenzione incendi | 22'661.90 | | 21'500.00 | 6'525.05 |
| 318.006 | Servizio prevenzione incendi | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 352.002 | Servizio vigili del fuoco | 108'024.45 | | 120'000.00 | 113'812.70 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 130'686.35 | | 142'500.00 | 120'337.75 |
| | SALDO | | 130'686.35 | 142'500.00 | 120'337.75 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 87 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 151 | MILITARE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.005 | Contributi per manutenzione stand di tiro | 16'280.38 | | 20'000.00 | 13'872.25 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 16'280.38 | | 20'000.00 | 13'872.25 |
| | SALDO | | 16'280.38 | 20'000.00 | 13'872.25 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 88 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|-----------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 160 | PROTEZIONE CIVILE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.003 | Consorzio protezione civile | 180'690.65 | | 180'000.00 | 160'845.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 180'690.65 | | 180'000.00 | 160'845.00 |
| | SALDO | | 180'690.65 | 180'000.00 | 160'845.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 89 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 200 | SCUOLA INFANZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 379'117.75 | | 377'600.00 | 376'546.30 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 4'502.75 | | 0.00 | 8'104.35 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 3'180.00 | | 4'400.00 | 4'656.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 4'422.00 | | 3'400.00 | 4'817.80 |
| 302.001 | Stipendi docenti | 659'034.05 | | 648'700.00 | 591'665.90 |
| 302.102 | Supplenze docenti | 19'064.45 | | 20'000.00 | 7'179.75 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 35'100.55 | | 33'400.00 | 35'267.80 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 58'675.25 | | 57'300.00 | 51'688.30 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 50'725.80 | | 49'000.00 | 49'931.40 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione docenti | 85'090.00 | | 75'000.00 | 73'565.20 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 9'971.15 | | 10'600.00 | 10'660.20 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 1'183.45 | | 1'000.00 | 1'036.50 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 1'270.45 | | 2'000.00 | 161.30 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 24'721.22 | | 30'000.00 | 27'103.94 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 28'982.65 | | 5'000.00 | 3'445.00 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 20'280.30 | | 25'000.00 | 17'638.20 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 4'708.95 | | 5'000.00 | 3'788.65 |
| 313.003 | Refezione | 25'785.45 | | 30'000.00 | 27'990.55 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 1'408.90 | | 2'000.00 | 1'094.30 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 38'092.21 | | 40'000.00 | 22'960.43 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 3'182.45 | | 8'000.00 | 1'828.15 |
| 317.003 | Partecipazione attività culturali e uscite | 1'496.70 | | 3'000.00 | 850.85 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 208.20 | | 500.00 | 327.80 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 10'055.90 | | 10'000.00 | 10'031.52 |
| 318.034 | Doposcuola SI con Associazione famiglie diurne | 5'000.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 352.004 | Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune | 2'400.00 | | 1'000.00 | 1'930.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 90 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 200 | SCUOLA INFANZIA | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 432.001 | Tasse e partecipazione spese refezione SI | | 85'432.50 | 90'000.00 | 85'288.45 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 452.002 | Contributo da comuni per allievi frequenza SI | | 4'455.00 | 5'000.00 | 1'010.00 |
| 461.004 | Sussidio cantonale SI | | 107'596.00 | 100'000.00 | 100'210.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 197'483.50 | 196'000.00 | 186'508.45 |
| | TOTALE SPESE | 1'477'660.58 | | 1'441'900.00 | 1'334'270.19 |
| | SALDO | | 1'280'177.08 | 1'245'900.00 | 1'147'761.74 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 91 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 232'471.20 | | 191'500.00 | 181'196.45 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 2'960.00 | | 0.00 | 2'739.55 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 1'900.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 1'853.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 302.001 | Stipendi docenti | 1'837'806.85 | | 1'748'200.00 | 1'933'198.16 |
| 302.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità docenti | 7'110.30 | | 0.00 | 7'379.50 |
| 302.004 | Assegni per economia domestica docenti | 2'400.00 | | 2'400.00 | 2'400.00 |
| 302.005 | Assegni per figli docenti | 994.80 | | 1'000.00 | 1'416.60 |
| 302.102 | Supplenze docenti | 28'747.15 | | 20'000.00 | 28'844.75 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 17'987.60 | | 16'900.00 | 16'223.95 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 161'476.40 | | 154'400.00 | 159'808.50 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 14'158.50 | | 16'200.00 | 14'953.70 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione docenti | 233'529.35 | | 270'000.00 | 320'020.67 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 5'247.55 | | 5'400.00 | 5'026.70 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 3'970.35 | | 1'500.00 | 4'228.42 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 403.90 | | 500.00 | 317.70 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 5'291.05 | | 5'000.00 | 6'312.90 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 91'717.08 | | 81'000.00 | 78'448.79 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 4'521.95 | | 5'000.00 | 6'287.25 |
| 312.003 | Energia elettrica | 0.00 | | 8'700.00 | 0.00 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 9'381.85 | | 12'000.00 | 8'545.65 |
| 313.003 | Refezione | 108'139.45 | | 105'000.00 | 104'957.05 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 109'041.15 | | 100'000.00 | 43'329.87 |
| 314.009 | Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo | 173'050.07 | | 169'000.00 | 170'085.80 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 8'040.55 | | 5'000.00 | 4'455.32 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 10'989.80 | | 13'000.00 | 21'240.50 |
| 316.008 | Affitto piscina e strutture esterne | 15'127.50 | | 25'000.00 | 28'320.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 92 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 316.009 | Contracting AEM SA centrale termica | 182'950.40 | | 180'000.00 | 180'712.35 |
| 317.003 | Partecipazione attività culturali e uscite | 10'000.00 | | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 467.00 | | 1'000.00 | 838.30 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 223.75 | | 1'000.00 | 751.34 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 18'035.60 | | 15'000.00 | 18'036.30 |
| 352.005 | Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune | 2'400.00 | | 2'000.00 | 2'400.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.014 | Rimborso dal Cantone per locazioni | | 45'600.00 | 47'000.00 | 45'600.00 |
| 427.015 | Tasse di locazione | | 19'534.00 | 4'000.00 | 2'700.00 |
| 427.019 | Tasse di locazione palestra | | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 427.020 | Affitto mensa scolastica | | 20'286.50 | 15'000.00 | 20'644.65 |
| 432.004 | Tasse mensa Scuola Elementare | | 106'326.00 | 103'000.00 | 104'121.00 |
| 433.002 | Tasse scolastiche SE a privati | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 434.009 | Tassa frequenza dopo-scuola | | 9'880.00 | 13'000.00 | 8'620.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 36'630.00 | 6'000.00 | 1'774.35 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 330.00 | 500.00 | 1'393.05 |
| 452.003 | Contributo da comuni per allievi frequenza SE | | 9'255.00 | 10'000.00 | 7'250.00 |
| 461.005 | Sussidio cantonale SE | | 245'561.65 | 262'000.00 | 245'858.60 |
| | TOTALE RICAVI | | 493'403.15 | 471'000.00 | 437'961.65 |
| | TOTALE SPESE | 3'302'394.15 | | 3'165'700.00 | 3'362'476.97 |
| | SALDO | | 2'808'991.00 | 2'694'700.00 | 2'924'515.32 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 93 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 211 | SCUOLA MONTANA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 182'078.15 | | 171'500.00 | 173'447.35 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 2'267.85 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 4'704.00 | | 4'800.00 | 4'704.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 4'059.60 | | 4'000.00 | 3'913.80 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 15'551.40 | | 15'200.00 | 15'119.05 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 15'592.20 | | 15'800.00 | 15'750.45 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 4'605.50 | | 4'800.00 | 4'683.95 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 465.60 | | 500.00 | 754.40 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 1'849.00 | | 3'000.00 | 2'321.65 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 11'585.25 | | 18'000.00 | 12'671.25 |
| 312.007 | Energia elettrica e acqua Roseto | 5'864.00 | | 5'000.00 | 5'801.00 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 8'524.50 | | 8'000.00 | 8'533.15 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 1'996.10 | | 3'000.00 | 2'163.95 |
| 313.003 | Refezione | 28'630.85 | | 30'000.00 | 27'654.65 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 1'603.30 | | 3'000.00 | 819.95 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 8'486.15 | | 25'000.00 | 23'809.45 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 4'226.54 | | 4'000.00 | 4'727.04 |
| 316.005 | Affitto posteggi | 1'680.00 | | 1'700.00 | 1'680.00 |
| 317.004 | Scuola sci, monitore e mezzi risalita | 24'419.00 | | 22'000.00 | 20'225.00 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 1'007.13 | | 1'500.00 | 1'406.30 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 939.00 | | 1'000.00 | 939.00 |
| 318.021 | Spese di trasporto | 5'669.35 | | 5'000.00 | 5'612.00 |
| 318.024 | Tasse radio e TV | 715.20 | | 1'300.00 | 907.35 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 6'161.25 | | 6'200.00 | 6'112.38 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.012 | Locazioni stabili comunali | | 54'882.75 | 64'200.00 | 57'490.00 |
| 432.002 | Partecipazione spese refezione | | 62'019.00 | 57'600.00 | 63'246.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 94 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 211 | SCUOLA MONTANA | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 436.003 | Recupero per concessioni / noleggio bus | | 2'775.90 | 5'000.00 | 1'883.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 119'677.65 | 127'300.00 | 122'619.20 |
| | TOTALE SPESE | 342'680.92 | | 354'300.00 | 343'757.12 |
| | SALDO | | 223'003.27 | 227'000.00 | 221'137.92 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 95 |

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 212 | SCUOLA MEDIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 366.001 | Contributo cassa allievi SME | 19'913.35 | | 21'000.00 | 19'980.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 19'913.35 | | 21'000.00 | 19'980.00 |
| | SALDO | | 19'913.35 | 21'000.00 | 19'980.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 96 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 300 | PROMOZIONE CULTURALE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 5'354.05 | | 8'400.00 | 11'180.25 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 56.40 | | 0.00 | 411.50 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 476.15 | | 800.00 | 745.40 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 634.20 | | 1'000.00 | 612.55 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 138.65 | | 500.00 | 197.05 |
| 310.004 | Acquisto libri, riviste e stampati | 3'184.76 | | 5'000.00 | 1'794.55 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 1'465.05 | | 1'000.00 | 309.65 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.003 | Tasse biblioteca | | 550.00 | 1'000.00 | 530.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 550.00 | 1'000.00 | 530.00 |
| | TOTALE SPESE | 11'309.26 | | 16'700.00 | 15'250.95 |
| | SALDO | | 10'759.26 | 15'700.00 | 14'720.95 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 97 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 309 | ALTRA PROMOZIONE CULTURALE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 311.003 | Acquisto opere d'arte | 0.00 | | 40'000.00 | 35'000.00 |
| 315.005 | Manutenzioni opere d'arte | 0.00 | | 20'000.00 | 0.00 |
| 318.007 | Attività culturali, eventi e comunicazione | 51'429.41 | | 104'200.00 | 108'419.72 |
| 318.033 | Pubblicazione di InfoMassagno | 31'056.15 | | 35'000.00 | 29'984.10 |
| 365.006 | Contributi ad Enti ed Associazioni comunali | 34'697.00 | | 37'000.00 | 36'736.50 |
| 365.007 | Contributi ad Enti ed Associazioni esterne | 1'250.00 | | 1'250.00 | 0.00 |
| 365.018 | Contributi scuola musica e attività giovani | 17'000.00 | | 21'000.00 | 17'000.00 |
| 365.021 | Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana | 33'550.00 | | 33'500.00 | 33'550.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 435.001 | Vendite e ricavi diversi | | 6'160.00 | 1'000.00 | 440.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 6'160.00 | 1'000.00 | 440.00 |
| | TOTALE SPESE | 168'982.56 | | 291'950.00 | 260'690.32 |
| | SALDO | | 162'822.56 | 290'950.00 | 260'250.32 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 98 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 330 | PARCHI PUBBLICI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 258'900.35 | | 241'100.00 | 227'086.10 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 12'087.35 | | 0.00 | 6'149.35 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 1'440.00 | | 1'500.00 | 1'440.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 336.00 | | 600.00 | 318.60 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 24'124.00 | | 21'300.00 | 20'873.65 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 24'125.35 | | 20'300.00 | 20'064.50 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 7'664.00 | | 6'800.00 | 7'019.75 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 5'827.35 | | 6'500.00 | 5'668.30 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 2'214.65 | | 2'500.00 | 2'560.00 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 4'805.85 | | 10'000.00 | 9'356.90 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 6'651.07 | | 7'000.00 | 6'788.45 |
| 314.002 | Manutenzione aree e parchi pubblici | 42'080.69 | | 50'000.00 | 36'924.50 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 10'662.95 | | 20'000.00 | 10'024.10 |
| 316.007 | Affitti diversi | 4'856.00 | | 5'000.00 | 4'624.00 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 2'244.50 | | 3'000.00 | 2'106.00 |
| 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 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 2'500.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 408'020.11 | | 395'600.00 | 361'004.20 |
| | SALDO | | 408'020.11 | 393'100.00 | 361'004.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 99 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 340 | SPORT | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 362.001 | Contributi gestione Valgersa | 360'729.20 | | 346'000.00 | 333'852.40 |
| 362.003 | Contributo campo Vira | 15'000.00 | | 15'000.00 | 15'000.00 |
| 365.001 | Contributi Associazioni sportive comunali | 38'500.00 | | 56'000.00 | 35'000.00 |
| 365.002 | Contributi Associazioni sportive diverse | 11'640.00 | | 11'700.00 | 11'640.00 |
| 365.015 | Contributi entrate Atlantide | 23'457.65 | | 24'000.00 | 23'297.95 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.016 | Canone locazione Atlantide SA | | 31'740.95 | 32'000.00 | 31'593.95 |
| | TOTALE RICAVI | | 31'740.95 | 32'000.00 | 31'593.95 |
| | TOTALE SPESE | 449'326.85 | | 452'700.00 | 418'790.35 |
| | SALDO | | 417'585.90 | 420'700.00 | 387'196.40 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 100 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 350 | ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 45'817.85 | | 45'700.00 | 45'865.50 |
| 302.009 | Colonie: prestazioni monitori | 5'654.25 | | 7'000.00 | 5'373.10 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 4'030.10 | | 4'000.00 | 4'009.00 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 189.40 | | 600.00 | 253.60 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 3'295.80 | | 3'300.00 | 3'266.40 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 1'175.85 | | 1'200.00 | 1'242.65 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 3.80 | | 200.00 | 5.05 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 224.00 | | 1'000.00 | 219.35 |
| 310.007 | Attività e materiale animatore giovanile | 11'386.68 | | 10'000.00 | 14'889.84 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 634.35 | | 500.00 | 766.30 |
| 313.003 | Refezione | 4'308.90 | | 5'000.00 | 4'405.15 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 5'000.00 | 0.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 353.90 | | 1'000.00 | 303.10 |
| 319.001 | Spese varie | 1'508.60 | | 1'000.00 | 1'057.30 |
| 365.014 | Contributi colonie e campeggi | 3'025.00 | | 3'000.00 | 2'650.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 432.002 | Partecipazione spese refezione | | 9'140.00 | 10'000.00 | 9'800.00 |
| 461.006 | Colonie: sussidio cantonale | | 8'316.00 | 9'000.00 | 8'246.70 |
| | TOTALE RICAVI | | 17'456.00 | 19'000.00 | 18'046.70 |
| | TOTALE SPESE | 81'608.48 | | 88'500.00 | 84'306.34 |
| | SALDO | | 64'152.48 | 69'500.00 | 66'259.64 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 101 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 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 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 102 |

| 4 | SALUTE PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|-----------------------------------|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 450 | PROFILASSI SANITARIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.008 | Operatore di prossimità regionale | 12'452.00 | | 12'500.00 | 12'536.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 12'452.00 | | 12'500.00 | 12'536.00 |
| | SALDO | | 12'452.00 | 12'500.00 | 12'536.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 103 |

| 4 | SALUTE PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 460 | SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 4'224.00 | | 4'300.00 | 4'224.00 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 371.55 | | 400.00 | 372.85 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 7.50 | | 50.00 | 7.50 |
| 351.002 | Visite mediche scolastiche | 3'374.00 | | 4'000.00 | 2'867.00 |
| 351.004 | Servizio dentario scolastico | 56'517.70 | | 42'000.00 | 47'850.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 432.003 | Prestazione servizio dentario scolastico | | 10'016.65 | 10'000.00 | 9'823.65 |
| | TOTALE RICAVI | | 10'016.65 | 10'000.00 | 9'823.65 |
| | TOTALE SPESE | 64'494.75 | | 50'750.00 | 55'321.35 |
| | SALDO | | 54'478.10 | 40'750.00 | 45'497.70 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 104 |

| 4 | SALUTE PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 490 | ALTRI COMPITI PER LA SALUTE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.006 | Contributi ad Enti ed Associazioni comunali | 6'100.00 | | 9'000.00 | 6'300.00 |
| 365.009 | Contributi alla Croce Verde | 93'076.20 | | 82'000.00 | 80'588.85 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 99'176.20 | | 91'000.00 | 86'888.85 |
| | SALDO | | 99'176.20 | 91'000.00 | 86'888.85 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 105 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 500 | ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 110'024.20 | | 110'800.00 | 107'341.05 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 9'678.50 | | 9'800.00 | 9'475.00 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 8'553.00 | | 8'400.00 | 8'294.20 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 2'822.95 | | 2'900.00 | 2'935.60 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 4'859.00 | | 1'000.00 | 534.00 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 3'776.81 | | 4'000.00 | 3'977.50 |
| 314.006 | Servizio pulizia immobili diversi | 17'128.71 | | 17'500.00 | 0.00 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 0.00 | | 0.00 | 16'991.22 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 3'190.55 | | 2'300.00 | 2'274.60 |
| 317.005 | Rimborso spese | 0.00 | | 1'000.00 | 309.20 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 380.48 | | 1'000.00 | 709.02 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 451.001 | Rimborso spese agenzia AVS | | 12'559.20 | 12'000.00 | 12'632.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 12'559.20 | 13'000.00 | 12'632.20 |
| | TOTALE SPESE | 160'414.20 | | 158'700.00 | 152'841.39 |
| | SALDO | | 147'855.00 | 145'700.00 | 140'209.19 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 106 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 501 | CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.009 | Contributo comunale fondi centrali di prev. soc. | 2'524'805.25 | | 2'286'000.00 | 2'213'178.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 2'524'805.25 | | 2'286'000.00 | 2'213'178.00 |
| | SALDO | | 2'524'805.25 | 2'286'000.00 | 2'213'178.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 107 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 540 | PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.006 | Collocamento minorenni in asili nido pubblici | 83'502.00 | | 95'000.00 | 81'137.00 |
| 365.010 | Collocamento minorenni in asili nido privati | 83'502.00 | | 95'000.00 | 70'241.00 |
| 366.002 | Assegno di natalità | 0.00 | | 0.00 | 14'000.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 167'004.00 | | 190'000.00 | 165'378.00 |
| | SALDO | | 167'004.00 | 190'000.00 | 165'378.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 108 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 570 | CASE PER ANZIANI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.011 | Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni | 22'918.70 | | 15'000.00 | 22'452.00 |
| 362.005 | Contributo per anziani ospiti di Istituti | 2'239'470.71 | | 2'236'400.00 | 1'904'887.30 |
| 363.003 | Risultato d'esercizio C.A Girasole | 266'992.16 | | 250'000.00 | 534'999.04 |
| 366.003 | Contributo anziani ospiti convenzionati | 308'179.05 | | 381'500.00 | 372'292.10 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.004 | Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati | | 73'219.65 | 40'000.00 | 50'026.70 |
| 452.004 | Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni | | 62'860.50 | 80'000.00 | 74'136.25 |
| | TOTALE RICAVI | | 136'080.15 | 120'000.00 | 124'162.95 |
| | TOTALE SPESE | 2'837'560.62 | | 2'882'900.00 | 2'834'630.44 |
| | SALDO | | 2'701'480.47 | 2'762'900.00 | 2'710'467.49 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 109 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 580 | ASSISTENZA AGLI ANZIANI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 152'536.15 | | 152'900.00 | 150'051.80 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 13'418.55 | | 13'500.00 | 13'244.40 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 11'496.00 | | 11'400.00 | 11'271.10 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 3'566.55 | | 3'600.00 | 3'626.70 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 0.00 | | 2'000.00 | 2'925.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 319.003 | Costi istanza di compensazione | 3'980.48 | | 1'500.00 | 1'278.69 |
| 365.011 | Contributi Società San Vincenzo | 6'000.00 | | 8'000.00 | 6'000.00 |
| 365.016 | Contributi al SACD | 590'691.98 | | 663'000.00 | 455'033.47 |
| 365.019 | Contributi servizi appoggio SACD | 327'604.62 | | 309'900.00 | 229'259.59 |
| 365.020 | Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio | 119'084.50 | | 186'000.00 | 112'433.99 |
| 366.006 | Prestazioni sociali comunali | 51'177.65 | | 100'000.00 | 77'699.50 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 461.007 | Contributo cantonale sportelli LAPS | | 33'750.00 | 33'000.00 | 30'900.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 33'750.00 | 34'000.00 | 30'900.00 |
| | TOTALE SPESE | 1'279'556.48 | | 1'452'800.00 | 1'062'824.24 |
| | SALDO | | 1'245'806.48 | 1'418'800.00 | 1'031'924.24 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 110 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|-----------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 581 | AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA) | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.002 | Contributi assistenza sociale | 701'781.87 | | 836'000.00 | 812'341.05 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 701'781.87 | | 836'000.00 | 812'341.05 |
| | SALDO | | 701'781.87 | 836'000.00 | 812'341.05 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 111 |

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 725'456.95 | | 738'700.00 | 580'936.20 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 2'946.95 | | 0.00 | 12'204.85 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 6'920.00 | | 7'700.00 | 8'880.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 1'953.80 | | 2'700.00 | 2'395.20 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 58'012.80 | | 65'200.00 | 48'384.95 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 50'679.45 | | 57'700.00 | 53'327.95 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 18'378.60 | | 20'700.00 | 16'270.15 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 7'191.10 | | 15'000.00 | 11'513.30 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 3'671.65 | | 5'000.00 | 2'904.40 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 0.00 | | 0.00 | 3'099.80 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 2'425.30 | | 4'000.00 | 1'330.55 |
| 314.003 | Manutenzione strade | 22'732.65 | | 80'000.00 | 40'265.07 |
| 314.008 | Calla neve | 18'605.20 | | 20'000.00 | 13'074.79 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 17'946.76 | | 20'000.00 | 19'665.44 |
| 316.004 | Leasing / noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli | 2'430.75 | | 57'600.00 | 0.00 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 10'826.70 | | 14'000.00 | 11'481.10 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 430.001 | Tasse d'esenzione per posteggi | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 81'520.35 | 10'000.00 | 35'293.75 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 300.00 | 2'000.00 | 140.00 |
| 438.002 | Prestazioni proprie operai U.T | | 8'307.50 | 5'000.00 | 7'078.35 |
| 490.001 | Personale centro Ciusarella | | 59'590.15 | 50'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 149'718.00 | 67'500.00 | 42'512.10 |
| | TOTALE SPESE | 950'178.66 | | 1'108'300.00 | 825'733.75 |
| | SALDO | | 800'460.66 | 1'040'800.00 | 783'221.65 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 112 |

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 621 | POSTEGGI E AUTOSILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 311.002 | Acquisto segnaletica verticale | 436.20 | | 5'000.00 | 1'429.75 |
| 314.010 | Manutenzione segnaletica orizzontale | 7'009.00 | | 17'000.00 | 13'980.80 |
| 315.004 | Manutenzione parchimetri | 20'146.05 | | 25'000.00 | 9'388.80 |
| 318.014 | Manutenzione impianti semaforici | 24'729.60 | | 25'000.00 | 19'296.20 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.001 | Moneta parchimetri | | 147'598.42 | 125'000.00 | 134'100.26 |
| 427.002 | Posteggi via Nosedo | | 23'340.00 | 24'000.00 | 23'340.00 |
| 427.003 | Posteggi via San Gottardo | | 2'880.00 | 3'000.00 | 2'880.00 |
| 427.004 | Posteggi di Gerso | | 7'800.00 | 8'000.00 | 7'800.00 |
| 427.005 | Posteggi via Piata | | 0.00 | 1'100.00 | 2'116.80 |
| 427.006 | Posteggi zona blu | | 28'340.00 | 28'000.00 | 30'080.00 |
| 427.007 | Posteggi zona rossa | | 31'920.00 | 30'000.00 | 35'708.00 |
| 427.008 | Posteggi zona verde | | 11'920.00 | 12'000.00 | 11'360.00 |
| 427.009 | Posteggi diversi | | 4'800.00 | 5'000.00 | 4'800.00 |
| 427.010 | Posteggi dipendenti zona rossa | | 14'024.00 | 20'000.00 | 11'952.00 |
| 427.011 | Posteggi dipendenti Passerella | | 565.00 | 1'000.00 | 250.00 |
| 427.018 | Posteggi "La Passerella" / "Valgersa" | | 16'794.60 | 25'000.00 | 17'218.30 |
| | TOTALE RICAVI | | 289'982.02 | 282'100.00 | 281'605.36 |
| | TOTALE SPESE | 52'320.85 | | 72'000.00 | 44'095.55 |
| | SALDO | 237'661.17 | | -210'100.00 | -237'509.81 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 113 |

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 650 | FERROVIE PRIVATE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 366.008 | Finanziamento trasporto pubblico regionale | 273'779.00 | | 280'000.00 | 287'072.00 |
| 366.009 | Contributo carta giornaliera FFS | 29'520.00 | | 58'000.00 | 57'520.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.004 | Incassi carta giornaliera FFS | | 59'890.00 | 58'000.00 | 54'560.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 59'890.00 | 58'000.00 | 54'560.00 |
| | TOTALE SPESE | 303'299.00 | | 338'000.00 | 344'592.00 |
| | SALDO | | 243'409.00 | 280'000.00 | 290'032.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 114 |

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 651 | AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.006 | Contributo trasporti pubblici (TPL SA) | 298'108.00 | | 290'000.00 | 291'787.00 |
| 366.004 | Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno) | 85'370.20 | | 95'000.00 | 85'381.80 |
| 366.007 | Contributo Comunità Tariffale | 59'934.00 | | 110'000.00 | 72'867.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 443'412.20 | | 495'000.00 | 450'035.80 |
| | SALDO | | 443'412.20 | 495'000.00 | 450'035.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 115 |

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.007 | Contributo Commissione regionale trasporti | 1'913.10 | | 11'000.00 | 3'659.15 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 1'913.10 | | 11'000.00 | 3'659.15 |
| | SALDO | | 1'913.10 | 11'000.00 | 3'659.15 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 116 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 314.004 | Manutenzione rete di canalizzazione | 36'448.70 | | 40'000.00 | 12'792.60 |
| 319.002 | Costo 2,9% IVA | 14'086.15 | | 13'000.00 | 13'900.00 |
| 352.008 | Consorzio depurazione acque | 405'503.55 | | 460'000.00 | 177'080.35 |
| 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 |
| 421.201 | Interessi contributi PGS emissione 2019 | | 28'667.02 | 0.00 | 0.00 |
| 434.005 | Tasse allacciamento canalizzazioni | | 500.00 | 1'000.00 | 500.00 |
| 434.010 | Tasse d'uso canalizzazioni e PGS | | 461'957.00 | 416'800.00 | 460'373.70 |
| 439.001 | IVA 7.70 % | | 35'578.00 | 32'100.00 | 35'554.45 |
| 480.001 | Prelevamento manutenzione canalizzazioni | | 36'448.70 | 50'000.00 | 12'792.60 |
| | TOTALE RICAVI | | 563'150.72 | 500'400.00 | 509'220.75 |
| | TOTALE SPESE | 506'038.40 | | 563'000.00 | 253'772.95 |
| | SALDO | 57'112.32 | | 62'600.00 | -255'447.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 117 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 720 | ELIMINAZIONE RIFIUTI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 3'786.58 | | 5'000.00 | 3'058.47 |
| 318.009 | Raccolta rifiuti | 362'183.45 | | 360'000.00 | 334'129.85 |
| 318.015 | Smaltimento rifiuti da terzi | 139'798.97 | | 130'000.00 | 116'288.85 |
| 318.022 | Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali | 36'462.18 | | 38'000.00 | 40'811.95 |
| 319.002 | Costo 2,9% IVA | 14'884.45 | | 17'000.00 | 16'247.60 |
| 351.003 | Smaltimento rifiuti IIRU | 171'313.90 | | 170'000.00 | 170'238.65 |
| 390.001 | Costi del personale Centro Ciusarella | 59'590.15 | | 50'000.00 | 0.00 |
| 390.002 | Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi) | 3'610.90 | | 2'700.00 | 0.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.006 | Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti | | 477'989.30 | 600'000.00 | 542'748.90 |
| 434.011 | Vendite raccolte separate | | 19'501.70 | 20'000.00 | 0.00 |
| 439.001 | IVA 7.70 % | | 34'096.00 | 46'200.00 | 37'521.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 531'587.00 | 666'200.00 | 580'270.70 |
| | TOTALE SPESE | 791'630.58 | | 772'700.00 | 680'775.37 |
| | SALDO | | 260'043.58 | 106'500.00 | 100'504.67 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 118 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 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 | 955.00 | | 1'000.00 | 141.19 |
| 314.005 | Manutenzione strutture cimitero | 2'421.62 | | 20'000.00 | 2'352.60 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 707.65 | | 1'000.00 | 705.80 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.007 | Tasse cimitero | | 35'490.00 | 20'000.00 | 21'530.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 35'490.00 | 20'000.00 | 21'530.00 |
| | TOTALE SPESE | 10'584.27 | | 29'500.00 | 9'699.59 |
| | SALDO | 24'905.73 | | 9'500.00 | -11'830.41 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 119 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 750 | ARGINATURE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.009 | Consorzio manutenzione arginature Vedeggio | 4'887.82 | | 6'000.00 | 8'779.84 |
| 352.012 | Consorzio arginature Cassarate | 41'677.88 | | 43'000.00 | 42'881.90 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 46'565.70 | | 49'000.00 | 51'661.74 |
| | SALDO | | 46'565.70 | 49'000.00 | 51'661.74 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 120 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 780 | SERVIZI IGIENICI PUBBLICI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.010 | Controllo impianti di combustione | 22'060.00 | | 10'000.00 | 1'840.00 |
| 318.016 | Sostenibilità energetica | 2'600.00 | | 10'000.00 | 2'600.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.008 | Tasse controllo impianti di combustione | | 27'930.00 | 10'000.00 | 120.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 27'930.00 | 10'000.00 | 120.00 |
| | TOTALE SPESE | 24'660.00 | | 20'000.00 | 4'440.00 |
| | SALDO | 3'270.00 | | 10'000.00 | 4'320.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 121 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 781 | ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.018 | Raccolta carcasse animali | 2'700.25 | | 3'000.00 | 2'668.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 2'700.25 | | 3'000.00 | 2'668.80 |
| | SALDO | | 2'700.25 | 3'000.00 | 2'668.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 122 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 789 | ALTRE IMMISSIONI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.006 | Manutenzione sistema e-bike sharing | 0.00 | | 5'000.00 | 0.00 |
| 366.005 | Contributo comunale e-bike e benzina alchilata | 14'722.00 | | 16'000.00 | 15'121.55 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 14'722.00 | | 21'000.00 | 15'121.55 |
| | SALDO | | 14'722.00 | 21'000.00 | 15'121.55 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 123 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 791 | CONCETTI DI SVILUPPO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.012 | Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese | 21'938.00 | | 25'000.00 | 21'682.50 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 21'938.00 | | 25'000.00 | 21'682.50 |
| | SALDO | | 21'938.00 | 25'000.00 | 21'682.50 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 124 |

| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 830 | TURISMO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.003 | Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni | 8'247.45 | | 9'000.00 | 8'959.65 |
| 365.013 | Contributi Pro Massagno | 3'500.00 | | 3'500.00 | 3'500.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 11'747.45 | | 12'500.00 | 12'459.65 |
| | SALDO | | 11'747.45 | 12'500.00 | 12'459.65 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 125 |

| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 860 | ELETTRICITÀ | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 312.004 | Illuminazione pubblica | 146'956.90 | | 180'000.00 | 283'695.70 |
| 312.005 | Consumo energia edifici pubblici | 139'577.75 | | 120'000.00 | 142'695.75 |
| 312.006 | Illuminazione manifestazioni | 34'041.10 | | 30'000.00 | 29'972.90 |
| 385.001 | Riversamento al FER | 141'394.00 | | 150'000.00 | 153'307.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 410.001 | Tasse concessione uso speciale strade comunali | | 89'728.00 | 67'000.00 | 89'728.00 |
| 461.008 | Contributo FER | | 141'394.00 | 150'000.00 | 153'307.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 231'122.00 | 217'000.00 | 243'035.00 |
| | TOTALE SPESE | 461'969.75 | | 480'000.00 | 609'671.35 |
| | SALDO | | 230'847.75 | 263'000.00 | 366'636.35 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 126 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 900 | IMPOSTE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 330.001 | Computo globale d'imposta | 281'432.80 | | 20'000.00 | 37'672.25 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 400.001 | Imposte comunali persone fisiche anno corrente | | 18'132'826.80 | 0.00 | 17'546'605.00 |
| 400.002 | Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze | | 1'850'746.85 | 1'685'000.00 | 1'419'655.75 |
| 400.003 | Imposta personale | | 183'305.00 | 0.00 | 172'283.45 |
| 400.010 | Imposte alla fonte | | 1'508'177.06 | 1'000'000.00 | 1'187'410.19 |
| 400.999 | Recupero imposte abbandonate | | 36'978.06 | 15'000.00 | 0.00 |
| 401.001 | Imposte comunali persone giuridiche anno corrente | | 1'529'601.80 | 0.00 | 1'369'601.80 |
| 401.002 | Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze | | 405'280.95 | 250'000.00 | 763'276.65 |
| 402.001 | Imposte comunali immobiliari anno corrente | | 767'000.00 | 0.00 | 767'000.00 |
| 402.002 | Imposte comunali immobiliari sopravvenienze | | 106'015.50 | 0.00 | 240'773.90 |
| 403.001 | Imposte speciali | | 432'759.30 | 440'000.00 | 3'045'303.95 |
| | TOTALE RICAVI | | 24'952'691.32 | 3'390'000.00 | 26'511'910.69 |
| | TOTALE SPESE | 281'432.80 | | 20'000.00 | 37'672.25 |
| | SALDO | 24'671'258.52 | | -3'370'000.00 | -26'474'238.44 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 127 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 922 | COMUNI-CANTONE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.004 | Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI) | 39'580.00 | | 60'000.00 | 42'289.00 |
| 361.008 | Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI) | 456'422.00 | | 400'000.00 | 401'638.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 496'002.00 | | 460'000.00 | 443'927.00 |
| | SALDO | | 496'002.00 | 460'000.00 | 443'927.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 930 | PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 440.001 | Ridistribuzione tassa sul CO2 | | 11'398.40 | 5'000.00 | 12'980.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 11'398.40 | 5'000.00 | 12'980.80 |
| | TOTALE SPESE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | SALDO | 11'398.40 | | -5'000.00 | -12'980.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 129 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-----------------|---------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 931 | PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 441.001 | Quotaparte imposte successione (10%) | | 0.00 | 1'000.00 | 9'809.55 |
| 441.003 | Quotaparte imposta immobiliare PG (40%) | | 1.00 | 0.00 | 0.00 |
| 441.005 | Partecipazioni diverse | | 528.50 | 1'000.00 | 534.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 529.50 | 2'000.00 | 10'344.35 |
| | TOTALE SPESE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | SALDO | 529.50 | | -2'000.00 | -10'344.35 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 130 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 940 | GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.011 | Spese e provvigioni bancarie | 3'646.95 | | 2'000.00 | 1'408.80 |
| 320.001 | Interessi passivi per impegni correnti | 0.00 | | 3'000.00 | 0.00 |
| 321.001 | Banca Stato linea di credito | 123.69 | | 3'000.00 | 2'979.15 |
| 321.002 | Cornèr Banca linea di credito | 191.07 | | 15'000.00 | 8'213.45 |
| 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. | 1'573.61 | | 1'717.00 | 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 | 28'300.00 | | 28'333.00 | 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 |
| 322.304 | Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio. | 4'100.00 | | 4'550.00 | 27'300.00 |
| 322.305 | Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso | 3'800.00 | | 3'800.00 | 3'810.56 |
| 322.306 | Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio | 8'400.00 | | 8'400.00 | 0.00 |
| 322.307 | Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio. | 38'000.00 | | 38'000.00 | 0.00 |
| 322.402 | Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso | 12'000.00 | | 12'000.00 | 12'000.00 |
| 322.405 | Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso | 18'000.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.999 | Nuovi prestiti (pro rata) | 0.00 | | 37'000.00 | 61'265.35 |
| 323.001 | Fondo Previdenza (CAP. COMUNE) | 3'410.15 | | 8'000.00 | 5'072.30 |
| 329.001 | Interessi su imposte | 7'680.50 | | 80'000.00 | 15'247.45 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 420.001 | Interessi attivi conti correnti e depositi | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 421.002 | Interessi di ritardo imposte | | 71'978.10 | 80'000.00 | 35'129.04 |
| 426.001 | Redditi da partecipazioni | | 0.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 490.003 | Rifiuti centro Ciusarella interessi | | 331.55 | 300.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 131 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----|----------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 940 | GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | | | | |
| | TOTALE RICAVI | | 72'309.65 | 130'800.00 | 85'129.04 |
| | TOTALE SPESE | 331'721.79 | | 444'700.00 | 384'235.93 |
| | SALDO | | 259'412.14 | 313'900.00 | 299'106.89 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 132 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 330.002 | Abbandoni per inesigibilità | 179'667.91 | | 220'000.00 | 186'680.60 |
| 330.003 | Condoni | 351.35 | | 15'000.00 | 7'618.15 |
| 331.001 | Ammortamenti su beni amministrativi | 3'766'898.85 | | 3'661'040.00 | 3'689'577.30 |
| 361.005 | Partecipazione risanamento finanziario del Cantone | 679'876.00 | | 679'900.00 | 682'219.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 439.002 | Recupero crediti abbandonati/espropri | | 901.63 | 500.00 | 0.00 |
| 490.002 | Rifiuti centro Ciusarella ammortamento | | 3'279.35 | 2'400.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 4'180.98 | 2'900.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 4'626'794.11 | | 4'575'940.00 | 4'566'095.05 |
| | SALDO | | 4'622'613.13 | 4'573'040.00 | 4'566'095.05 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 133 |

| 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 | 2'383'106.78 | 141'800.20 | 4'098'504.35 | 403'545.55 | 4'603.05 | 316'954.90 | 871'539.65 | 6'500.00 | 0.00 | 0.00 | 8'226'554.48 |
| SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'030'180.89 | 176'110.59 | 1'019'431.30 | 176'852.86 | 0.00 | 28'457.03 | 130'959.86 | 639'095.00 | 320'575.75 | 3'646.95 | 3'525'310.23 |
| INTERESSI PASSIVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 328'074.84 | 328'074.84 |
| AMMORTAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'228'350.91 | 4'228'350.91 |
| RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 0.00 | 1'241'021.85 | 4'800.00 | 0.00 | 59'891.70 | 22'918.70 | 300'021.10 | 623'383.15 | 0.00 | 0.00 | 2'252'036.50 |
| CONTRIBUTI PROPRI | 14'317.35 | 16'280.38 | 19'913.35 | 578'848.85 | 111'628.20 | 7'302'791.79 | 448'603.20 | 36'660.00 | 11'747.45 | 1'175'878.00 | 9'716'668.57 |
| VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 141'394.00 | 0.00 | 191'394.00 |
| ADDEBITI INTERNI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63'201.05 | 0.00 | 0.00 | 63'201.05 |
| SPESE CORRENTI | 3'427'605.02 | 1'575'213.02 | 5'142'649.00 | 1'159'247.26 | 176'122.95 | 7'671'122.42 | 1'751'123.81 | 1'418'839.20 | 473'717.20 | 5'735'950.70 | 28'531'590.58 |
| IMPOSTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24'952'691.32 | 24'952'691.32 |
| 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 | 277'558.40 | 14'950.00 | 140'303.25 | 31'740.95 | 0.00 | 0.00 | 289'982.02 | 28'667.02 | 0.00 | 71'978.10 | 855'179.74 |
| RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 300'836.80 | 103'994.60 | 303'393.40 | 15'850.00 | 10'016.65 | 73'219.65 | 150'017.85 | 1'093'042.00 | 0.00 | 901.63 | 2'051'272.58 |
| CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11'927.90 | 11'927.90 |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 0.00 | 0.00 | 13'710.00 | 0.00 | 0.00 | 75'419.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 89'129.70 |
| CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 15'114.00 | 96'089.50 | 353'157.65 | 8'316.00 | 0.00 | 33'750.00 | 0.00 | 0.00 | 141'394.00 | 0.00 | 647'821.15 |
| PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36'448.70 | 0.00 | 0.00 | 36'448.70 |
| ACCREDITI INTERNI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59'590.15 | 0.00 | 0.00 | 3'610.90 | 63'201.05 |
| RICAVI CORRENTI | 593'509.20 | 215'034.10 | 810'564.30 | 55'906.95 | 10'016.65 | 182'389.35 | 499'590.02 | 1'158'157.72 | 231'122.00 | 25'041'109.85 | 28'797'400.14 |
| MAGGIOR SPESA | 2'834'095.82 | 1'360'178.92 | 4'332'084.70 | 1'103'340.31 | 166'106.30 | 7'488'733.07 | 1'251'533.79 | 260'681.48 | 242'595.20 | -19'305'159.15 | -265'809.56 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 134 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

| D I C A S T E R O | U S C I T E | | E N T R A T E | | U S C I T E | E N T R A T E |
|---|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | CONSUNTIVO | 2019 | 2019 | | PREVENTIVO | 2019 |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 797'702.70 | 10.86 % | 0.00 | 0.00 % | 4'158'124.10 | 0.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 5'486.00 | 0.07 % | 147'531.90 | 2.01 % | 200'000.00 | 0.00 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO | 326'979.90 | 4.45 % | 94'607.50 | 1.29 % | 605'077.50 | 95'000.00 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | 69'652.75 | 0.95 % | 47'100.00 | 0.64 % | 181'543.25 | 179'000.00 |
| 6 TRAFFICO | 377'480.00 | 5.14 % | 249'490.40 | 3.40 % | 2'285'212.90 | 355'000.00 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | 304'924.04 | 4.15 % | 3'037'938.71 | 41.37 % | 2'705'282.70 | 1'936'000.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 0.00 | 0.00 % | 3'766'898.85 | 51.30 % | 0.00 | 3'661'040.00 |
| TOTALI | 1'882'225.39 | 25.63 % | 7'343'567.36 | 100.00 % | 10'135'240.45 | 6'226'040.00 |
| SALDO | 5'461'341.97 | 74.37 % | | | | 3'909'200.45 |
| TOTALI A PAREGGIO | 7'343'567.36 | | 7'343'567.36 | | 10'135'240.45 | 10'135'240.45 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 135 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

| | | RICAPITOLAZIONE | | ENTRATE | |
|----------|--|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | | USCITE | % | | % |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 090 | CONTI NON RIPARTIBILI | 797'702.70 | 10.86 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 797'702.70 | | 0.00 | |
| 2 | EDUCAZIONE | | | | |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | 5'486.00 | 0.07 | 147'531.90 | 2.01 |
| 211 | SCUOLA MONTANA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 5'486.00 | | 147'531.90 | |
| 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 | 326'979.90 | 4.45 | 94'607.50 | 1.29 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 326'979.90 | | 94'607.50 | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | | |
| 570 | CASE PER ANZIANI | 69'652.75 | 0.95 | 47'100.00 | 0.64 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 69'652.75 | | 47'100.00 | |
| 6 | TRAFFICO | | | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | 0.00 | 0.00 | 249'490.40 | 3.40 |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | 377'480.00 | 5.14 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 377'480.00 | | 249'490.40 | |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | | | | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | 181'090.00 | 2.47 | 2'982'876.36 | 40.62 |
| 790 | PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO | 123'834.04 | 1.69 | 55'062.35 | 0.75 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 136 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

| | | | ENTRATE | % |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| | TOTALE PER DICASTERO | 304'924.04 | 3'037'938.71 | |
| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | | | |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | 0.00 | 3'766'898.85 | 51.30 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 0.00 | 3'766'898.85 | |
| TOTALI | | 1'882'225.39 | 7'343'567.36 | 100.00 % |
| SALDO | | 5'461'341.97 | | 74.37 % |
| TOTALI A PAREGGIO | | 7'343'567.36 | 7'343'567.36 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 137 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|-----------|---------------|--|---------------------|----------------------|
| 5 | 100.00 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 1'882'225.39 | 10'135'240.45 |
| 50 | 67.09 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 1'262'821.35 | 8'297'588.65 |
| 500 | 0.00 | TERRENI NON EDIFICATI | 0.00 | 100'000.00 |
| 501 | 3.35 | OPERE DEL GENIO CIVILE | 63'000.00 | 3'152'843.80 |
| 503 | 63.01 | COSTRUZIONI EDILI | 1'185'987.60 | 4'860'370.75 |
| 506 | 0.73 | MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI | 13'833.75 | 134'374.10 |
| 509 | 0.00 | ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 50'000.00 |
| 56 | 26.33 | CONTRIBUTI PROPRI | 495'570.00 | 764'500.00 |
| 562 | 26.33 | COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 495'570.00 | 764'500.00 |
| 58 | 6.58 | ALTRE USCITE DA ATTIVARE | 123'834.04 | 1'073'151.80 |
| 581 | 6.58 | USCITE DI PIANIFICAZIONE | 123'834.04 | 1'073'151.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 138 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|-------|--------|---|-----------------|-----------------|
| 6 | 100.00 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 7'343'567.36 | 6'226'040.00 |
| 61 | 43.60 | CONTRIBUTI ED INDENNITÀ | 3'201'516.76 | 2'201'000.00 |
| 610 | 43.60 | CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI | 3'201'516.76 | 2'201'000.00 |
| 63 | 0.75 | RIMBORSI PER BENI MATERIALI | 55'062.35 | 0.00 |
| 633 | 0.75 | COSTRUZIONI EDILI | 55'062.35 | 0.00 |
| 66 | 4.36 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI | 320'089.40 | 364'000.00 |
| 661 | 4.36 | CANTONI | 320'089.40 | 364'000.00 |
| 68 | 51.30 | RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 |
| 681 | 51.30 | BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 139 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|--|-----------|------------------------|-----------------|---------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 506.001 | Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387 | | 168'860.00 | 0.00 | | 34'374.10 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 0.00 | | 34'374.10 |
| | SALDO | | | | 0.00 | 34'374.10 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 140 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|--|-----------|------------------------|-----------------|------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 090 | CONTI NON RIPARTIBILI | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 503.006 | Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 MM 2480 | | 2'600'000.00 | 21'426.15 | | 2'900'000.00 |
| 503.007 | Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG Conti di bilancio 143.116 MM 2435 | | 773'750.00 | 776'276.55 | | 773'750.00 |
| 503.500 | Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 Preventivo | | | 0.00 | | 100'000.00 |
| 503.501 | Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100 | | | 0.00 | | 150'000.00 |
| 503.503 | Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg conto di bilancio 143.108 Preventivo | | | 0.00 | | 100'000.00 |
| 506.002 | Rinnovo parco giochi Conto di bilancio 146.002 Preventivo | | | 0.00 | | 100'000.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 797'702.70 | | 4'123'750.00 |
| | SALDO | | | | 797'702.70 | 4'123'750.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 141 |

| 2 | EDUCAZIONE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | 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 | 5'486.00 | | 0.00 |
| 503.504 | Scuole Nosedo - inserimento classe provvisoria SI conto di bilancio 143.001 Preventivo | | | 0.00 | | 100'000.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 661.001 | Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224 | | | | 147'531.90 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 147'531.90 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 5'486.00 | | 100'000.00 |
| | SALDO | | | 142'045.90 | | 100'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 142 |

| 2 | EDUCAZIONE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|-----------|------------------------|-----------------|---------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 211 | SCUOLA MONTANA | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 503.505 | Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 143.003 Preventivo | | | 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 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 143 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|-----------|------------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 310 | MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITETTONICO | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 509.001 | Beni culturali d'interesse locale conto di bilancio 149.001 Preventivo | | | 0.00 | | 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 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 144 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|-----------|------------------------|-----------------|---------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 330 | PARCHI PUBBLICI | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 500.001 | Aree verdi e di svago conto di bilancio 140.200 Preventivo | | | 0.00 | | 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 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 145 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|------------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | 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 | 246'699.90 | | 320'000.00 |
| 503.506 | Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 143.110 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 503.507 | Scivolo Valgersa conto di bilancio 143.110 MM 2473 | | 85'077.50 | 80'280.00 | | 85'077.50 |
| 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 | | 94'607.50 | 95'000.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 94'607.50 | 95'000.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 326'979.90 | | 455'077.50 |
| | SALDO | | | | 232'372.40 | 360'077.50 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 146 |

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|------------|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | | | 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 | 55'819.00 | | 81'543.25 |
| 503.502 | Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo | | | 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 | 13'833.75 | | 0.00 |
| 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 | | 47'100.00 | 59'000.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 47'100.00 | 179'000.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 69'652.75 | | 181'543.25 |
| | SALDO | | | | 22'552.75 | 2'543.25 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 147 |

| 6 | TRAFFICO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|--|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | | | 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 | | 63'262.90 |
| 501.002 | Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001 | | 110'000.00 | 0.00 | | 110'000.00 |
| 501.003 | Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 141.001 | | 887'750.00 | 0.00 | | 887'750.00 |
| 501.007 | Adeguamento marciapiedi per disabili ed altro Conto di bilancio 141.001 Preventivo | | | 0.00 | | 74'000.00 |
| 501.008 | Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS) Conto di bilancio 141.001 Preventivo | | | 0.00 | | 300'000.00 |
| 501.009 | Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 141.001 Preventivo | | | 0.00 | | 300'000.00 |
| 501.010 | Pedonalizzazione via Selva Conto di bilancio 141.001 Preventivo | | | 0.00 | | 100'000.00 |
| 501.011 | Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 610.001 | Contributi di miglioria piazza Santa Lucia MM 2297 | | 1'946'000.00 | | 249'490.40 | 355'000.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 249'490.40 | 355'000.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 0.00 | | 1'885'012.90 |
| | SALDO | | | 249'490.40 | | 1'530'012.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 148 |

| 6 | TRAFFICO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|--|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 501.012 | Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM) Conto di bilancio 141.005 Preventivo | | | 47'000.00 | | 47'000.00 |
| 562.001 | Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001 | | 7'063'200.00 | 330'480.00 | | 353'200.00 |
| 562.018 | Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese 1a tappa conto di bilancio 162.001 Preventivo | | | 0.00 | | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 377'480.00 | | 400'200.00 |
| | SALDO | | | | 377'480.00 | 400'200.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 149 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|---|-----------|------------------------|-----------------|---------|--------------------|
| | | | | 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 | 16'000.00 | | 831'048.40 |
| 501.005 | Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 141.003 | | 198'000.00 | 0.00 | | 56'982.50 |
| 501.006 | Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004 | | 130'000.00 | 0.00 | | 86'800.00 |
| 501.500 | Progettazione e DL canalizzazioni via Foletti PGS Conto di bilancio 141 preventivo | | | 0.00 | | 103'000.00 |
| 501.501 | Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo | | | 0.00 | | 143'000.00 |
| 562.004 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 03 MM 2096 Conto di bilancio 162.103 | | 39'273.50 | 0.00 | | 0.00 |
| 562.009 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 20 e 38 MM 2207 Conto di bilancio 162.103 | | 489'469.20 | 115'075.00 | | 0.00 |
| 562.011 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 162.103 | | 263'811.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 562.012 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 25 MM 2277 Conto di bilancio 162.103 | | 698'000.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 562.014 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103 | | 94'500.00 | 0.00 | | 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 | 20'720.00 | | 0.00 |
| 562.023 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 71 MM 80071 Conto di bilancio 162.103 | | 58'000.00 | 29'295.00 | | 0.00 |
| 562.800 | Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo | | | 0.00 | | 411'300.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 150 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|--|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 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 Preventivo | | | | 0.00 | 1'846'000.00 |
| 610.201 | Contributi PGS emissione 2019 | | | | 6'699'947.88 | 0.00 |
| 610.290 | Trapasso contributi PGS | | | | -3'747'921.52 | 0.00 |
| 661.006 | Sussidio cantonale incrocio via S. Gottardo MM 2311 Conto di bilancio 141.004 | | | | 0.00 | 90'000.00 |
| 661.007 | Sussidio cantonale progetto+DL via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 661.011 | Sussidio cantonale studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 - conto bilancio 171.001 | | 422'000.00 | | 30'850.00 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 2'982'876.36 | 1'936'000.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 181'090.00 | | 1'832'130.90 |
| | SALDO | | | 2'801'786.36 | | -103'869.10 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 151 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|------------|---|-----------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 790 | PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 581.004 | Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001 | | 26'000.00 | 0.00 | | 18'000.00 |
| 581.006 | PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001 | | 140'000.00 | 110'124.91 | | 45'151.80 |
| 581.008 | Riqualifica via Lepori / Cappella due Mani Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 581.009 | Studi PR: piano del paesaggio (promemoria) Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 581.010 | Studi PR: progetto pedonalizzazione via Selva - Piazza Solaro conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 200'000.00 |
| 581.011 | PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 581.012 | Progettazione canalizzazione via Stazio-altezza via Praccio - Conto di bilancio 171.001 senza MM | | | 13'709.13 | | 0.00 |
| 581.500 | Progetto per due classi scuola infanzia Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 30'000.00 |
| 581.501 | Progetto per sistemazione ecocentro Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 30'000.00 |
| 581.502 | Pianificazione Porta Ovest Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 350'000.00 |
| 581.503 | Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa Conto di bilancio 171.001 Preventivo | | | 0.00 | | 50'000.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 633.001 | Pianificazione trincea FFS progetto tra comuni MM 2112 Conto di bilancio 171.001 | | 140'000.00 | | 55'062.35 | 0.00 |
| 661.005 | Sussidio cantonale città dell'energia MM 2067 | | | | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 152 |

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|-----|---|-----------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 790 | PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO | | | | | |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 55'062.35 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 123'834.04 | | 873'151.80 |
| | SALDO | | | | 68'771.69 | 873'151.80 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 153 |

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|---------|-------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | | | | | |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 681.000 | Riporto degli ammortamenti | | | | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 3'766'898.85 | 3'661'040.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 0.00 | | 0.00 |
| | SALDO | | | 3'766'898.85 | | -3'661'040.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

Comune Massagno

Pagina

154

| 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 | 797'702.70 | 0.00 | 5'486.00 | 326'979.90 | 0.00 | 69'652.75 | 47'000.00 | 16'000.00 | 0.00 | 0.00 | 1'262'821.35 |
| CONTRIBUTI PROPRI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 330'480.00 | 165'090.00 | 0.00 | 0.00 | 495'570.00 |
| ALTRE USCITE DA ATTIVARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123'834.04 | 0.00 | 0.00 | 123'834.04 |
| USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 797'702.70 | 0.00 | 5'486.00 | 326'979.90 | 0.00 | 69'652.75 | 377'480.00 | 304'924.04 | 0.00 | 0.00 | 1'882'225.39 |
| CONTRIBUTI ED INDENNITÀ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 249'490.40 | 2'952'026.36 | 0.00 | 0.00 | 3'201'516.76 |
| RIMBORSI PER BENI MATERIALI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55'062.35 | 0.00 | 0.00 | 55'062.35 |
| CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI | 0.00 | 0.00 | 147'531.90 | 94'607.50 | 0.00 | 47'100.00 | 0.00 | 30'850.00 | 0.00 | 0.00 | 320'089.40 |
| RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'766'898.85 | 3'766'898.85 |
| ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 0.00 | 147'531.90 | 94'607.50 | 0.00 | 47'100.00 | 249'490.40 | 3'037'938.71 | 0.00 | 3'766'898.85 | 7'343'567.36 |
| MAGGIOR USCITA | 797'702.70 | 0.00 | -142'045.90 | 232'372.40 | 0.00 | 22'552.75 | 127'989.60 | -2'733'014.67 | 0.00 | -3'766'898.85 | -5'461'341.97 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 155 |

| | RIASSUNTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|---|---------------|-------------------|-----------------|
| CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | |
| Uscite correnti | 24'701'490.68 | | 25'247'697.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 3'766'898.85 | | 3'661'040.00 |
| Addebiti interni | 63'201.05 | | 52'700.00 |
| Totale spese correnti | | 28'531'590.58 | 28'961'437.00 |
| Entrate correnti | 28'734'199.09 | | 28'657'400.00 |
| Accrediti interni | 63'201.05 | | 52'700.00 |
| Totale ricavi correnti | | 28'797'400.14 | 28'710'100.00 |
| Avanzo d'esercizio | | 265'809.56 | -251'337.00 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | | |
| Uscite per investimenti | | 1'882'225.39 | 10'135'240.45 |
| Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i> | | 3'576'668.51 | 2'565'000.00 |
| Onere netto di investimento | | -1'694'443.12 | 7'570'240.45 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 156 |

| | RIASSUNTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|--------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONTO DI CHIUSURA | | | |
| Onere netto d'investimento | | -1'694'443.12 | 7'570'240.45 |
| Ammortamenti amministrativi | 3'766'898.85 | | 3'661'040.00 |
| Avanzo / disavanzo d'esercizio | 265'809.56 | | -251'337.00 |
| Autofinanziamento | | 4'032'708.41 | 3'409'703.00 |
| Avanzo totale | | 5'727'151.53 | -4'160'537.45 |



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

Comune Massagno

Pagina

158

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | C O N S U N T I V O | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | ATTIVO | PASSIVO |
| RIASSUNTO DEL BILANCIO | | |
| BENI PATRIMONIALI | 22'510'939.22 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 42'481'012.39 | |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | 0.00 | |
| ECCEDEZZA PASSIVA | 0.00 | |
| | | |
| CAPITALE DI TERZI | | 54'021'758.12 |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | | 620'257.20 |
| CAPITALE PROPRIO | | 10'084'126.73 |
| | | |
| TOTALI | 64'991'951.61 | 64'726'142.05 |
| | | |
| AVANZO D' ESERCIZIO | | 265'809.56 |
| | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 64'991'951.61 | 64'991'951.61 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 159 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 1 | ATTIVO | | | |
| 10 | LIQUIDITA' | 4'520'139.60 | 48.17 | 3'050'706.95 |
| 11 | CREDITI | 14'792'383.31 | 20.77 | 12'248'437.96 |
| 12 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 1'900'760.00 | 0.04 | 1'900'000.00 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 1'297'656.31 | -4.16 | 1'353'962.82 |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 36'750'424.78 | -7.57 | 39'758'375.22 |
| 15 | PRESTITI E PARTECIPAZIONI | 3'815'000.00 | 0.00 | 3'815'000.00 |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 1'770'638.47 | -57.38 | 4'154'924.24 |
| 17 | ALTRE SPESE ATTIVATE | 144'949.14 | -32.28 | 214'054.90 |
| | | 64'991'951.61 | -2.26 | 66'495'462.09 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

Comune Massagno

Pagina 160

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 2 | PASSIVO | | | |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 2'132'512.12 | -15.65 | 2'528'278.47 |
| 21 | DEBITI A BREVE TERMINE | 0.00 | | 0.00 |
| 22 | DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | 47'036'000.00 | -9.62 | 52'044'000.00 |
| 23 | DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 571'765.10 | 0.60 | 568'354.95 |
| 24 | ACCANTONAMENTI | 4'231'168.35 | 598.38 | 605'853.89 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 50'312.55 | -3.25 | 52'004.25 |
| 28 | DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA | 620'257.20 | 1.21 | 612'843.80 |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 10'084'126.73 | 0.00 | 10'084'126.73 |
| | | 64'726'142.05 | -2.66 | 66'495'462.09 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2019

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 161 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| ATTIVO | | 64'991'951.61 | 66'495'462.09 | -2.26 | -1'503'510.48 |
| LIQUIDITA' | | 4'520'139.60 | 3'050'706.95 | 48.17 | 1'469'432.65 |
| CASSE | | 26'652.39 | 20'011.41 | 33.19 | 6'640.98 |
| 100.001 | Cassa | 6'034.95 | 5'798.05 | 4.09 | 236.90 |
| 100.002 | Cassa piscina Valgersa | 3'409.95 | 1'336.05 | 155.23 | 2'073.90 |
| 100.003 | Cassa cancelleria | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 100.004 | Cassa ufficio tecnico | 654.25 | 529.10 | 23.65 | 125.15 |
| 100.005 | Cassa Roseto | 1'436.80 | 566.50 | 153.63 | 870.30 |
| 100.006 | Cassa Scuola Infanzia docenti | 12'255.34 | 8'242.01 | 48.69 | 4'013.33 |
| 100.007 | Cassa Scuola Infanzia direzione | 55.70 | 89.55 | -37.80 | -33.85 |
| 100.008 | Cassa dopo scuola | 226.25 | 89.25 | 153.50 | 137.00 |
| 100.009 | Cassa buoni acquisto primo aiuto | 350.00 | 650.00 | -46.15 | -300.00 |
| 100.010 | Cassa animatore giovanile | 164.30 | 310.65 | -47.11 | -146.35 |
| 100.011 | Cassa Polizia Ceresio Nord | 196.05 | 1'931.45 | -89.85 | -1'735.40 |
| 100.012 | Cassa asilo Nidolino | 1'568.80 | 168.80 | 829.38 | 1'400.00 |
| 100.013 | Cassa Info Comune | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| CONTI CORRENTI POSTALI | | 3'758'553.21 | 2'540'595.45 | 47.94 | 1'217'957.76 |
| 101.001 | Conto Corrente Postale | 3'614'608.27 | 2'382'674.49 | 51.70 | 1'231'933.78 |
| 101.002 | Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord | 129'374.94 | 137'920.96 | -6.20 | -8'546.02 |
| 101.003 | Conto corrente postale giro liquidità | 14'570.00 | 20'000.00 | -27.15 | -5'430.00 |
| BANCHE | | 734'934.00 | 490'100.09 | 49.96 | 244'833.91 |
| 102.001 | Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88 | 284'719.10 | 154'377.62 | 84.43 | 130'341.48 |
| 102.002 | Cornè Banca attiva | 413'649.30 | 297'529.30 | 39.03 | 116'120.00 |
| 102.003 | Banca dello Stato del Canton Ticino attiva no. 17814 REF | 11'237.67 | 12'075.09 | -6.94 | -837.42 |
| 102.004 | UBS SA linea di credito no. 742267.BO.Y | 66.90 | 146.90 | -54.46 | -80.00 |
| 102.009 | Cornè Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic) | 1'506.24 | 1'506.09 | 0.01 | 0.15 |
| 102.010 | Cornè Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues) | 1'047.22 | 1'047.12 | 0.01 | 0.10 |
| 102.011 | Cornè Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R) | 881.26 | 881.18 | 0.01 | 0.08 |
| 102.012 | Cornè Banca (garanzia affitto Sangiorgi Angelo) | 0.00 | 710.48 | -100.00 | -710.48 |
| 102.013 | Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede | 21'826.31 | 21'826.31 | 0.00 | 0.00 |
| CREDITI | | 14'792'383.31 | 12'248'437.96 | 20.77 | 2'543'945.35 |
| IMPOSTE DA INCASSARE | | 12'065'384.07 | 9'964'731.14 | 21.08 | 2'100'652.93 |
| 112.061 | Imposte conguagli 2006 | 3'041.45 | 3'041.45 | 0.00 | 0.00 |
| 112.062 | Imposte pagamenti 2006 | -207.50 | -207.50 | 0.00 | 0.00 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

Comune Massagno

Pagina 162

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var.% | Variaz. Netta |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------|
| 112.071 | Imposte conguagli 2007 | 307.80 | 434.40 | -29.14 | -126.60 |
| 112.081 | Imposte conguagli 2008 | 565.75 | 619.05 | -8.61 | -53.30 |
| 112.082 | Imposte pagamenti 2008 | -360.50 | -360.50 | 0.00 | 0.00 |
| 112.091 | Imposte conguagli 2009 | 6'270.35 | 6'720.15 | -6.69 | -449.80 |
| 112.092 | Imposte pagamenti 2009 | -1'027.30 | -1'027.30 | 0.00 | 0.00 |
| 112.101 | Imposte conguaglio 2010 | 65'571.08 | 65'884.38 | -0.48 | -313.30 |
| 112.102 | Imposte pagamenti 2010 | -28'357.10 | -28'384.80 | -0.10 | 27.70 |
| 112.111 | Imposte conguagli 2011 | 263'461.70 | 309'611.75 | -14.91 | -46'150.05 |
| 112.112 | Imposte pagamenti 2011 | -233'153.95 | -147'465.65 | 58.11 | -85'688.30 |
| 112.121 | Imposte conguagli 2012 | 435'603.50 | 379'370.15 | 14.82 | 56'233.35 |
| 112.122 | Imposte pagamenti 2012 | -407'245.45 | -200'440.95 | 103.17 | -206'804.50 |
| 112.131 | Imposte conguagli 2013 | 971'267.40 | 800'762.50 | 21.29 | 170'504.90 |
| 112.132 | Imposte pagamenti 2013 | -1'177'464.60 | -913'312.00 | 28.92 | -264'152.60 |
| 112.141 | Imposte conguagli 2014 | 3'510'152.80 | 2'826'957.95 | 24.17 | 683'194.85 |
| 112.142 | Imposte pagamenti 2014 | -3'615'351.15 | -2'962'875.30 | 22.02 | -652'475.85 |
| 112.151 | Imposte conguagli 2015 | 5'991'408.70 | 4'143'119.52 | 44.61 | 1'848'289.18 |
| 112.152 | Imposte pagamenti 2015 | -6'234'302.40 | -5'022'164.65 | 24.14 | -1'212'137.75 |
| 112.161 | Imposte conguagli 2016 | 11'734'980.86 | 7'566'364.25 | 55.09 | 4'168'616.61 |
| 112.162 | Imposte pagamenti 2016 | -12'760'162.61 | -10'808'118.16 | 18.06 | -1'952'044.45 |
| 112.163 | Imposte persone fisiche 2016 | 774'620.70 | 3'000'006.35 | -74.18 | -2'225'385.65 |
| 112.164 | Imposte persone giuridiche 2016 | -844'257.85 | 895'264.35 | -194.30 | -1'739'522.20 |
| 112.165 | Imposte immobiliari 2016 | -336'847.85 | -223'422.15 | 50.77 | -113'425.70 |
| 112.171 | Imposte conguagli 2017 | 15'548'900.78 | 6'395'716.45 | 143.11 | 9'153'184.33 |
| 112.172 | Imposte pagamenti 2017 | -18'284'589.84 | -15'177'504.05 | 20.47 | -3'107'085.79 |
| 112.173 | Imposte persone fisiche 2017 | 2'859'986.50 | 9'569'861.85 | -70.11 | -6'709'875.35 |
| 112.174 | Imposte persone giuridiche 2017 | 925'097.15 | 2'522'466.50 | -63.33 | -1'597'369.35 |
| 112.175 | Imposte immobiliari 2017 | 38'926.65 | 349'609.00 | -88.87 | -310'682.35 |
| 112.181 | Imposte conguagli 2018 | 8'354'856.00 | 26'927.40 | 999.99 | 8'327'928.60 |
| 112.182 | Imposte pagamenti 2018 | -15'555'699.80 | -13'200'273.15 | 17.84 | -2'355'426.65 |
| 112.183 | Imposte persone fisiche 2018 | 11'030'287.50 | 17'718'888.45 | -37.75 | -6'688'600.95 |
| 112.184 | Imposte persone giuridiche 2018 | 1'077'624.20 | 1'369'161.40 | -21.29 | -291'537.20 |
| 112.185 | Imposte immobiliari 2018 | 549'224.35 | 767'000.00 | -28.39 | -217'775.65 |
| 112.191 | Imposte conguagli 2019 | 73'606.85 | 0.00 | | 73'606.85 |
| 112.192 | Imposte pagamenti 2019 | -13'283'240.10 | -67'500.00 | 999.99 | -13'215'740.10 |
| 112.193 | Imposte persone fisiche 2019 | 18'316'131.80 | 0.00 | | 18'316'131.80 |
| 112.194 | Imposte persone giuridiche 2019 | 1'528'758.20 | 0.00 | | 1'528'758.20 |
| 112.195 | Imposte immobiliari 2019 | 767'000.00 | 0.00 | | 767'000.00 |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | 115'515.50 | 115'357.35 | 0.14 | 158.15 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 163 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|--|---|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 113.002 | Rimborsi da Comuni | 115'515.50 | 115'357.35 | 0.14 | 158.15 |
| DEBITORI DIVERSI | | 2'611'483.74 | 2'168'349.47 | 20.44 | 443'134.27 |
| 115.000 | Imposte speciali | 265'992.30 | 180'210.80 | 47.60 | 85'781.50 |
| 115.001 | Tasse di canalizzazione (vecchio) | 4'374.05 | 6'647.10 | -34.20 | -2'273.05 |
| 115.002 | Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio) | 9'579.35 | 14'776.85 | -35.17 | -5'197.50 |
| 115.003 | Tasse mense scolastiche (vecchio) | 4'333.40 | 6'463.70 | -32.96 | -2'130.30 |
| 115.004 | Tassa misurazione catastale (vecchio) | 1'531.80 | 2'133.35 | -28.20 | -601.55 |
| 115.005 | Partecipazione spese cura dentaria (vecchio) | 732.60 | 1'108.95 | -33.94 | -376.35 |
| 115.008 | Debitori per tasse possessori di cani (vecchio) | 1'400.00 | 5'500.00 | -74.55 | -4'100.00 |
| 115.011 | Affitti posteggi (vecchio) | 0.00 | 120.00 | -100.00 | -120.00 |
| 115.014 | Fatturazione (note diverse) (vecchio) | 34'876.95 | 52'152.20 | -33.12 | -17'275.25 |
| 115.050 | Diversi (senza fatturazione) (vecchio) | 13'450.00 | 13'503.60 | -0.40 | -53.60 |
| 115.101 | Tasse di canalizzazione | 64'149.85 | 481'003.15 | -86.66 | -416'853.30 |
| 115.102 | Tasse raccolta e distruzione rifiuti | 124'380.55 | 101'867.90 | 22.10 | 22'512.65 |
| 115.103 | Tasse mense scolastiche | 70'562.30 | 67'467.80 | 4.59 | 3'094.50 |
| 115.104 | Tassa misurazione catastale | 10'781.75 | 0.00 | | 10'781.75 |
| 115.105 | Partecipazione spese cura dentaria | 11'668.80 | 4'063.45 | 187.16 | 7'605.35 |
| 115.106 | Tasse controllo impianti di combustione | 1'260.00 | 1'260.00 | 0.00 | 0.00 |
| 115.108 | Debitori per tasse possessori di cani | 11'350.00 | 8'800.00 | 28.98 | 2'550.00 |
| 115.110 | Affitti e spese stabili comunali | 30'535.95 | 32'716.50 | -6.66 | -2'180.55 |
| 115.111 | Affitti posteggi | -3'271.10 | 8'296.50 | -139.43 | -11'567.60 |
| 115.114 | Fatturazione (note diverse) | 920'343.60 | 1'062'393.74 | -13.37 | -142'050.14 |
| 115.200 | Contributi di miglioria Santa Lucia | 189'162.38 | 117'863.88 | 60.49 | 71'298.50 |
| 115.201 | Contributi PGS emissione 2019 | 844'289.21 | 0.00 | | 844'289.21 |
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | | 1'900'760.00 | 1'900'000.00 | 0.04 | 760.00 |
| PRESTITI | | 760.00 | 0.00 | | 760.00 |
| 122.001 | Prestiti al personale | 760.00 | 0.00 | | 760.00 |
| IMMOBILI | | 1'900'000.00 | 1'900'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 123.001 | Immobile mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 123.002 | Terreno mappale 574 5 Vie | 400'000.00 | 400'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TRANSITORI ATTIVI | | 1'297'656.31 | 1'353'962.82 | -4.16 | -56'306.51 |
| 139.001 | Altri transitori attivi | 1'297'656.31 | 1'353'962.82 | -4.16 | -56'306.51 |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | 36'750'424.78 | 39'758'375.22 | -7.57 | -3'007'950.44 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 164 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var.% | Variaz. Netta |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| TERRENI NON EDIFICATI | | 132'627.97 | 139'608.37 | -5.00 | -6'980.40 |
| 140.001 | Parchi e giardini Praccio | 9'367.08 | 9'860.08 | -5.00 | -493.00 |
| 140.002 | Parchi e giardini Curva al Sole | 21'477.72 | 22'608.12 | -5.00 | -1'130.40 |
| 140.003 | Parchi e giardini via Foletti | 30'464.19 | 32'067.59 | -5.00 | -1'603.40 |
| 140.004 | Parchi e giardini Via Madonna della Salute | 65'103.01 | 68'529.46 | -5.00 | -3'426.45 |
| 140.005 | Parchi e giardini Via Motta/Chiesa | 6'215.97 | 6'543.12 | -5.00 | -327.15 |
| OPERE DEL GENIO CIVILE | | 2'308'848.02 | 3'678'926.71 | -37.24 | -1'370'078.69 |
| 141.001 | Strade e piazze | 2'156'041.62 | 2'863'728.57 | -24.71 | -707'686.95 |
| 141.002 | Canalizzazioni vecchie sino al 2009 | 0.00 | 536'989.24 | -100.00 | -536'989.24 |
| 141.003 | Canalizzazione mappale 136 | 0.00 | 109'740.80 | -100.00 | -109'740.80 |
| 141.004 | Canalizzazione incrocio v.S.Gottardo/v.Tesserete | 0.00 | 42'508.10 | -100.00 | -42'508.10 |
| 141.005 | Piste ciclabili del Luganese | 152'806.40 | 125'960.00 | 21.31 | 26'846.40 |
| COSTRUZIONI EDILI | | 34'170'500.44 | 35'596'410.84 | -4.01 | -1'425'910.40 |
| 143.001 | Scuola elementare Nosedo | 25'814'349.09 | 27'613'186.14 | -6.51 | -1'798'837.05 |
| 143.003 | Scuola montana Roseto | 308'268.13 | 327'944.83 | -6.00 | -19'676.70 |
| 143.004 | Asilo Centrale | 615'773.78 | 655'078.48 | -6.00 | -39'304.70 |
| 143.005 | Asilo Povrò | 1'081'798.63 | 1'150'849.58 | -6.00 | -69'050.95 |
| 143.100 | Palazzo Municipio | 1'059'320.73 | 1'177'023.03 | -10.00 | -117'702.30 |
| 143.101 | Casa Rossa | 36'383.93 | 40'426.58 | -10.00 | -4'042.65 |
| 143.102 | Stabile via Motta 65 ex-Bühler | 28'235.05 | 31'372.30 | -10.00 | -3'137.25 |
| 143.103 | Stabile via Selva 7 mapp. 413 | 19'761.71 | 21'957.46 | -10.00 | -2'195.75 |
| 143.104 | Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti | 173'023.52 | 192'248.37 | -10.00 | -19'224.85 |
| 143.105 | Stabile via Ciusarella mapp. 184 | 53'782.78 | 59'758.63 | -10.00 | -5'975.85 |
| 143.106 | Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale | 22'025.47 | 24'472.72 | -10.00 | -2'447.25 |
| 143.107 | Stabile via Povrò mapp. 216 | 16'744.67 | 18'605.17 | -10.00 | -1'860.50 |
| 143.108 | Stabile Via Privata 2 ex-Marugg | 55'687.45 | 61'874.95 | -10.00 | -6'187.50 |
| 143.109 | Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210 | 354'614.45 | 370'209.20 | -4.21 | -15'594.75 |
| 143.110 | Centro sportivo Valgersa | 767'011.11 | 594'043.01 | 29.12 | 172'968.10 |
| 143.111 | Casa anziani medicalizzata | 1'903'629.91 | 2'053'123.21 | -7.28 | -149'493.30 |
| 143.112 | Stabile zona Povrò Mapp. 643/644 | 133'472.42 | 148'302.67 | -10.00 | -14'830.25 |
| 143.113 | Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735 | 167'133.09 | 185'703.44 | -10.00 | -18'570.35 |
| 143.114 | Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14 | 137'025.62 | 152'250.67 | -10.00 | -15'225.05 |
| 143.115 | Centro raccolta rifiuti separati | 32'793.54 | 36'437.29 | -10.00 | -3'643.75 |
| 143.116 | Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG | 908'135.55 | 146'510.00 | 519.85 | 761'625.55 |
| 143.200 | Cimitero | 481'529.81 | 535'033.11 | -10.00 | -53'503.30 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 165 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI | | 138'448.35 | 343'429.30 | -59.69 | -204'980.95 |
| 146.001 | CED Hardware e software | 91'420.72 | 249'373.97 | -63.34 | -157'953.25 |
| 146.002 | Mobilio, veicoli e attrezzature | 42'853.45 | 85'706.95 | -50.00 | -42'853.50 |
| 146.003 | Parco veicoli Casa Anziani Girasole | 34.35 | 68.70 | -50.00 | -34.35 |
| 146.004 | Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN | 3'493.72 | 6'987.42 | -50.00 | -3'493.70 |
| 146.005 | Nuova Centrale Telefonica | 646.11 | 1'292.26 | -50.00 | -646.15 |
| 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 | | 1'770'638.47 | 4'154'924.24 | -57.38 | -2'384'285.77 |
| COMUNI E CONSORZI COMUNALI | | 1'770'638.47 | 4'154'924.24 | -57.38 | -2'384'285.77 |
| 162.001 | Contributi per investimenti a Comuni | 1'770'638.47 | 1'920'211.27 | -7.79 | -149'572.80 |
| 162.101 | Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "vecchi" | 0.00 | 236'617.62 | -100.00 | -236'617.62 |
| 162.102 | Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "vecchi" | 0.00 | 118'879.92 | -100.00 | -118'879.92 |
| 162.103 | Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "nuovi" | 0.00 | 1'872'969.91 | -100.00 | -1'872'969.91 |
| 162.104 | Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "nuovi" | 0.00 | 6'245.52 | -100.00 | -6'245.52 |
| ALTRE SPESE ATTIVATE | | 144'949.14 | 214'054.90 | -32.28 | -69'105.76 |
| USCITE DI PIANIFICAZIONE | | 144'949.14 | 214'054.90 | -32.28 | -69'105.76 |
| 171.001 | Uscite pianificazione | 144'949.14 | 214'054.90 | -32.28 | -69'105.76 |



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019

Comune Massagno

Pagina 166

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var.% | Variaz. Netta |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| PASSIVO | | 64'726'142.05 | 66'495'462.09 | -2.66 | -1'769'320.04 |
| IMPEGNI CORRENTI | | 2'132'512.12 | 2'528'278.47 | -15.65 | -395'766.35 |
| CREDITORI | | 500'049.64 | 1'339'285.06 | -62.66 | -839'235.42 |
| 200.001 | Creditori AVS/AI/AD | 78'546.60 | 424.45 | 999.99 | 78'122.15 |
| 200.002 | Creditori cassa pensione dipendenti | -372.65 | -2'538.70 | -85.32 | 2'166.05 |
| 200.003 | Creditori cassa pensione docenti | -2.40 | -1'450.85 | -99.83 | 1'448.45 |
| 200.004 | Creditori IPG Suva Lainf | -3'596.40 | -8'921.45 | -59.69 | 5'325.05 |
| 200.005 | Creditori imposte alla fonte | 0.00 | 1'569.70 | -100.00 | -1'569.70 |
| 200.006 | Creditori IPG docenti infortuni | -5'523.60 | -6'633.10 | -16.73 | 1'109.50 |
| 200.007 | Creditori IPG Vaudoise LAINF complementare | 4'726.90 | 2'745.70 | 72.16 | 1'981.20 |
| 200.008 | Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare | -2'257.20 | -2'845.70 | -20.68 | 588.50 |
| 200.009 | Creditori IPG malattia | 3'706.60 | -1'014.00 | -465.54 | 4'720.60 |
| 200.011 | Fornitori (creditori automatico EED) | 381'986.89 | 1'324'669.51 | -71.16 | -942'682.62 |
| 200.012 | Creditori Valgersa (fine anno) | 15'759.60 | 5'565.10 | 183.19 | 10'194.50 |
| 200.014 | Creditori diversi | 19'297.35 | 19'936.45 | -3.21 | -639.10 |
| 200.050 | Creditori liquidazione imposte | 7'777.95 | 7'777.95 | 0.00 | 0.00 |
| DEPOSITI | | 3'714.72 | 4'424.87 | -16.05 | -710.15 |
| 201.001 | Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr) | 1'506.24 | 1'506.09 | 0.01 | 0.15 |
| 201.002 | Garanzia affitto Lopes Rodrigues Josè e Rosa Maria | 1'047.22 | 1'047.12 | 0.01 | 0.10 |
| 201.003 | Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr) | 881.26 | 881.18 | 0.01 | 0.08 |
| 201.004 | Garanzia affitto Sangiorgi Angelo | 0.00 | 710.48 | -100.00 | -710.48 |
| 201.100 | Deposito badge scuole Nosedo | 280.00 | 280.00 | 0.00 | 0.00 |
| INDENNIZZI A ENTI PUBBLICI | | 935.00 | 1'156.25 | -19.14 | -221.25 |
| 203.002 | Rimborsi a Comuni | 935.00 | 1'156.25 | -19.14 | -221.25 |
| CONTI CORRENTI | | 1'627'812.76 | 1'183'412.29 | 37.55 | 444'400.47 |
| 206.001 | AEM SA conto corrente | 144'665.60 | 137'803.45 | 4.98 | 6'862.15 |
| 206.003 | Stato/Comune conto corrente | 1'398'675.01 | 996'878.70 | 40.31 | 401'796.31 |
| 206.008 | CA Girasole conto corrente | 84'472.15 | 48'730.14 | 73.35 | 35'742.01 |
| DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | 47'036'000.00 | 52'044'000.00 | -9.62 | -5'008'000.00 |
| RICONOSCIMENTO DI DEBITO | | 46'900'000.00 | 51'900'000.00 | -9.63 | -5'000'000.00 |
| 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 | 0.00 | 1'000'000.00 | -100.00 | -1'000'000.00 |
| 221.005 | Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 167 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 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 | 0.00 | 5'000'000.00 | -100.00 | -5'000'000.00 |
| 221.102 | SUVA 0.65% 2015/6.2.2025 | 2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.304 | Postfinance 14/24.2.2019 0.91% 3 mio fisso | 0.00 | 3'000'000.00 | -100.00 | -3'000'000.00 |
| 221.305 | Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso | 1'900'000.00 | 1'900'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.306 | Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.307 | Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio. | 10'000'000.00 | 10'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.402 | Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.405 | Cornèr Banca 19/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso | 4'000'000.00 | 0.00 | | 4'000'000.00 |
| ALTRI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | 136'000.00 | 144'000.00 | -5.56 | -8'000.00 |
| 229.999 | Confederazione Svizzera 0% ristr. Roseto 30.6.2036 | 136'000.00 | 144'000.00 | -5.56 | -8'000.00 |
| DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | | 571'765.10 | 568'354.95 | 0.60 | 3'410.15 |
| CASSE PENSIONI | | 571'765.10 | 568'354.95 | 0.60 | 3'410.15 |
| 231.001 | Fondo di previdenza | 571'765.10 | 568'354.95 | 0.60 | 3'410.15 |
| ACCANTONAMENTI | | 4'231'168.35 | 605'853.89 | 598.38 | 3'625'314.46 |
| GESTIONE CORRENTE | | 483'246.83 | 605'853.89 | -20.24 | -122'607.06 |
| 240.001 | Accantonamenti impegni esercizio | 483'246.83 | 605'853.89 | -20.24 | -122'607.06 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI | | 3'747'921.52 | 0.00 | | 3'747'921.52 |
| 241.201 | Accantonamento investimenti PGS emissione 2019 | 3'747'921.52 | 0.00 | | 3'747'921.52 |
| TRANSITORI PASSIVI | | 50'312.55 | 52'004.25 | -3.25 | -1'691.70 |
| ALTRI TRANSITORI PASSIVI | | 50'312.55 | 52'004.25 | -3.25 | -1'691.70 |
| 259.001 | Altri transitori passivi | 50'312.55 | 52'004.25 | -3.25 | -1'691.70 |
| DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA | | 620'257.20 | 612'843.80 | 1.21 | 7'413.40 |
| ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE | | 305'079.20 | 291'527.90 | 4.65 | 13'551.30 |
| 280.001 | Manutenzione canalizzazioni | 305'079.20 | 291'527.90 | 4.65 | 13'551.30 |
| 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 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

Comune Massagno

Pagina 168

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---------|---|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 282.001 | Contributi sostitutivi posteggi | 132'300.00 | 132'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| | FONDO ENERGIE RINNOVABILI | 132'778.00 | 138'915.90 | -4.42 | -6'137.90 |
| 285.001 | Fondo energie rinnovabili FER | 132'778.00 | 138'915.90 | -4.42 | -6'137.90 |
| | CAPITALE PROPRIO | 10'084'126.73 | 10'084'126.73 | 0.00 | 0.00 |
| | AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI IN ANNI PRECEDENTI | 10'084'126.73 | 7'165'786.12 | 40.73 | 2'918'340.61 |
| 290.001 | Avanzi esercizi anni precedenti | 10'084'126.73 | 7'165'786.12 | 40.73 | 2'918'340.61 |
| 291.001 | Avanzo esercizio anno gestione | 0.00 | 2'918'340.61 | -100.00 | -2'918'340.61 |



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



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

Mendrisio, 20 maggio 2020/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2019 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

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

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

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, riscontrante un avanzo d'esercizio di Fr. 265'809.56, è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

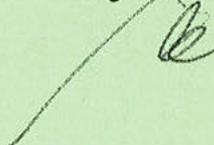
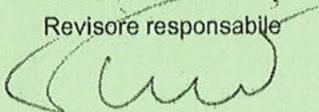
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

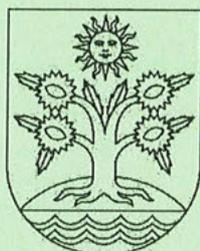
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Angelo Bianchi





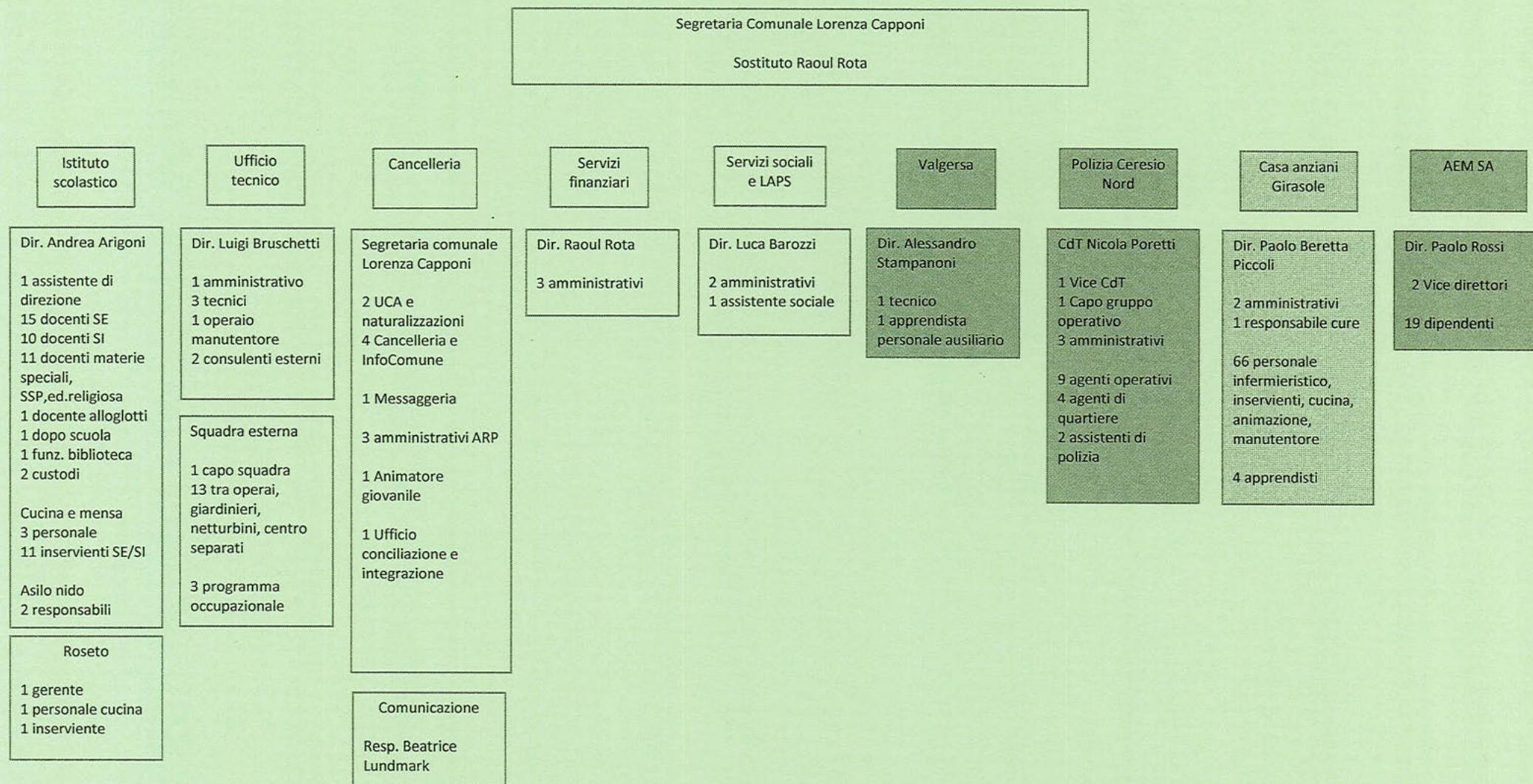
COMUNE DI MASSAGNO

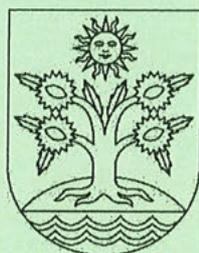
Organigramma



Amministrazione comunale - organigramma dall'1.1.2020

(indicate le persone e non le unità lavorative)





COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti
Ammortamenti
Canalizzazioni

| Descrizione | | | Credito | | | Consuntivo impiego 2019 | | | | | |
|---|-----|---|-------------|------------|---------------|------------------------------------|------------|---|--------------|----------------------------------|-------|
| | | | Risoluzioni | | | Credito utilizzato all'1.1.2019 | | Credito utilizzato investimenti 2019 | | Credito residuo al 31.12.2019 | |
| | | | M.M. | Ris.Mun. | Importo | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | LOC | Netto |
| Bilancio | CC | Dicastero / Funzione | | | | | | | | | |
| 0 - Amministrazione generale | | | | | | | | | | | |
| <u>029 - Altre amministrazioni generali</u> | | | | | | | | | | | |
| 146.001 | 506 | Hardware/software sistema informatico amministrazione | 2387 | 03.04.2017 | 168'860.00 | 124'485.90 | | | 44'374.10 | 44'374.10 | |
| <u>090 - Compiti non ripartibili</u> | | | | | | | | | | | |
| Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale) | | | | | 150'000.00 | | | 89'290.87 | 89'290.87 | | |
| 143.116 | 503 | Acquisto mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG | 2435 | 12.02.2018 | 773'750.00 | | | 776'276.55 | -2'526.55 | -2'526.55 | |
| 143.109 | 503 | Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne | 2480 | 07.01.2019 | 2'600'000.00 | | | 21'426.15 | 2'578'573.85 | 2'578'573.85 | |
| 2 - Educazione | | | | | | | | | | | |
| <u>210 - Scuola elementare</u> | | | | | | | | | | | |
| 143.001 | 503 | Scuole Nosedo parte sportiva e mensa | 2224 | 12.11.2012 | 18'125'000.00 | 17'207'971.63 | 980'705.90 | 5'486.00 | 147'531.90 | 911'542.37 | |
| 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 | | 246'699.90 | 94'607.50 | 370.65 | |
| 143.110 | 503 | Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa | 2473 | 01.10.2018 | 85'077.50 | | | 80'280.00 | 4'797.50 | 4'797.50 | |
| 5 - Previdenza sociale | | | | | | | | | | | |
| <u>570 - Case per anziani</u> | | | | | | | | | | | |
| 143.111 | 503 | Ampliamento climatizzazione CA Girasole | 2386 | 20.03.2017 | 257'500.00 | 176'449.40 | | 55'819.00 | 25'231.60 | 25'231.60 | |
| 146.001 | 506 | Aggiornamento rete informatica CA Girasole | 2416 | 11.09.2017 | 157'000.00 | 142'762.90 | | 13'833.75 | 47'100.00 | 403.35 | |
| 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 | | 249'490.40 | 63'262.90 | |
| 162.001 | 562 | PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033 | 2308 | 10.11.2014 | 7'063'200.00 | 1'704'240.00 | | 330'480.00 | 5'028'480.00 | 5'028'480.00 | |
| <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> | | | | | | | | | | | |
| 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. 20 e M. 38 | 2207 | 18.06.2012 | 489'469.20 | 280'579.05 | | 115'075.00 | 93'815.15 | 93'815.15 | |
| 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 | | 30'850.00 | 407'000.00 | 437'850.00 | |
| 241.201 | 610 | Emissione contributi PGS | | 22.10.2012 | | | | 6'699'947.88 | - | 6'699'947.88 | |

| Descrizione | | Credito | | | Consuntivo impiego 2019 | | | | | | | |
|-------------|-----|---|----------|------------|------------------------------------|------------|---|---------------|----------------------------------|---------------|------------|--|
| | | Risoluzioni | | | Credito utilizzato all'1.1.2019 | | Credito utilizzato investimenti 2019 | | Credito residuo al 31.12.2019 | | | |
| | | M.M. | Ris.Mun. | Importo | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | LOC | Netto | | |
| Bilancio | CC | Dicastero / Funzione | | | | | | | | | | |
| 241.201 | | Emissione contributi PGS - trapasso a bilancio | | | | | | -3'747'921.52 | - | -3'747'921.52 | | |
| 162.103 | 562 | CDALED M. 42 e M. 44 | 2227 | 07.01.2013 | 263'811.00 | 180'673.75 | | | 83'137.25 | 83'137.25 | | |
| 162.103 | 562 | CDALED M. 25 | 2277 | 03.02.2014 | 698'000.00 | 617'092.80 | | | 80'907.20 | 80'907.20 | | |
| 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. 60 | 80060 | 02.10.2017 | 82'880.00 | 41'440.00 | 20'720.00 | | 20'720.00 | 20'720.00 | | |
| 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. 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 | 29'295.00 | | 26'549.05 | 26'549.05 | | |
| 162.103 | 562 | CDALED M. 73 | 80073 | 04.06.2018 | 22'100.00 | 1'599.10 | | | 20'500.90 | 20'500.90 | | |
| 141.004 | 501 | Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS | 2311 | 02.02.2015 | 835'000.00 | 3'951.60 | 16'000.00 | | 815'048.40 | 815'048.40 | | |
| 141.00X | 501 | Sistemazione canalizzazione piscina Centro Valgersa | 2495 | 29.04.2019 | 100'000.00 | - | - | | 100'000.00 | 100'000.00 | | |
| | | <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 | 193'403.35 | 85'940.20 | 110'124.91 | 55'062.35 | -163'528.26 | -22'525.71 | |
| 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 | 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 | | | 13'709.13 | | | 13'709.13 | - | - | | |

Descrizione
 Bilancio CC Dicastero / Funzione

| Credito | | | Consuntivo impiego 2019 | | | | | |
|-------------|----------|---------|---------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|-------------------------------|-------|
| Risoluzioni | | | Credito utilizzato all'1.1.2019 | | Credito utilizzato investimenti 2019 | | Credito residuo al 31.12.2019 | |
| 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

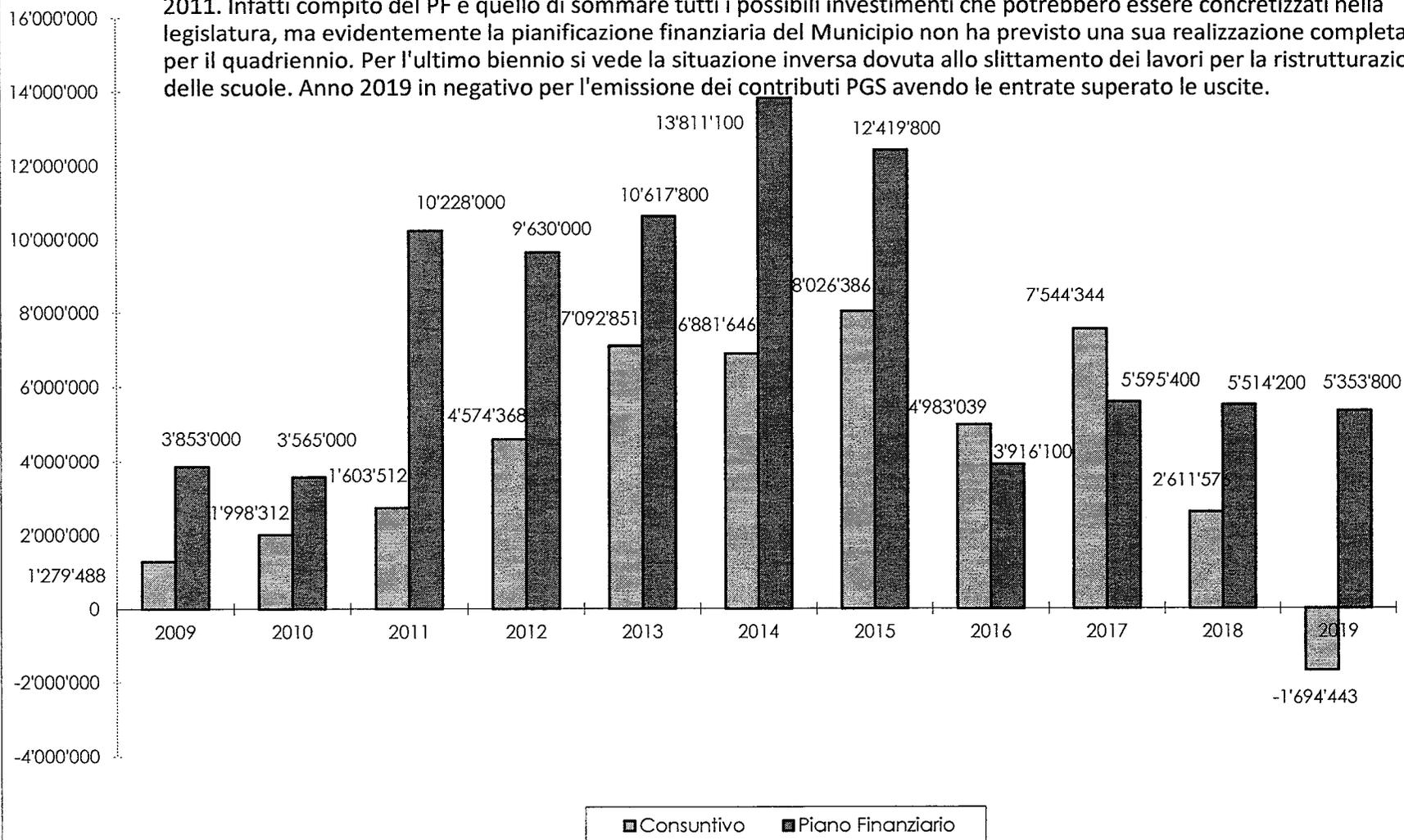
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Diminuzione)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

| Consuntivo 2019 | | Preventivo 2019 | |
|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Uscite | Entrate | Uscite | Entrate |
| 1'882'225.39 | 3'576'668.51 | 4'273'162.95 | 2'565'000.00 |
| | | 5'862'077.50 | - |
| 1'882'225.39 | 3'576'668.51 | 10'135'240.45 | 2'565'000.00 |
| | -1'694'443.12 | | 7'570'240.45 |
| 3'766'898.85 | | 3'661'040.00 | |
| | | - | |
| <u>265'809.56</u> | | <u>-251'337.00</u> | |
| | 4'032'708.41 | | 3'409'703.00 |
| | -5'727'151.53 | | 4'160'537.45 |
| | | | |
| | -238.00% | | 45.04% |

Evoluzione investimenti netti 2009-2019 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. Anno 2019 in negativo per l'emissione dei contributi PGS avendo le entrate superato le uscite.

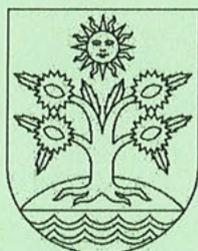


Consuntivo 2019 - tabella ammortamenti

| Bene / LOC | Consuntivo 2019 | Valore iniziale teorico netto | Bilancio iniziale | Investimenti | Bilancio finale | Ammortamento in % | Ammortamento ordinario | Ammortamento supplementare | Ammortamento complessivo | Abbattimento sostanza canalizzazioni | Bilancio finale al 31.12.2019 |
|------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| | Totali complessivi | | 49'842'353 | | 51'099'937 | | 3'766'899 | - | 3'766'899 | -2'952'025 | 44'381'012 |
| 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 | 2'923'950 | 181'090 | 3'105'040 | | 153'015 | - | 153'015 | -2'952'025 | 0 |
| 141.002 | Canalizzazioni "vecchie" | 1'627'237 | 536'989 | - | 536'989 | 3.00% | 48'817 | | | -488'172 | 0 |
| 141.00X | Canalizzazioni "nuove" | 186'064 | 152'249 | 16'000 | 168'249 | 3.00% | 5'582 | | | -162'667 | -0 |
| 162.10X | Cons. Dep. Acque "vecchi" | 1'502'331 | 355'498 | - | 355'498 | 3.00% | 45'070 | | | -310'428 | -0 |
| 162.10X | Cons. Dep. Acque "nuovi" | 1'784'859 | 1'879'215 | 165'090 | 2'044'305 | 3.00% | 53'546 | | | -1'990'759 | 0 |
| 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 | - | 41'203'403 | 1'076'493 | 42'279'896 | 8.55% | 3'613'884 | - | 3'613'884 | - | 38'666'012 |
| 140.00X | Parchi e giardini | | 139'608 | - | 139'608 | 5.00% | 6'980 | | | | 132'628 |
| 141.00X | Strade e Piazze | | 2'989'689 | -202'490 | 2'787'198 | 16.00% | 478'350 | | | | 2'308'848 |
| 143.00X | Immobili scolastici | | 29'747'059 | -142'046 | 29'605'013 | 6.00% | 1'784'824 | | | | 27'820'190 |
| 143.1XX | Immobili diversi | | 5'314'318 | 1'085'894 | 6'400'213 | 10.00% | 531'432 | | | | 5'868'781 |
| 143.200 | Cimitero | | 535'033 | - | 535'033 | 10.00% | 53'503 | | | | 481'530 |
| 146.00X | Mobili, macch., veicoli, attr. | | 342'137 | -33'266 | 308'871 | 50.00% | 171'069 | | | | 137'802 |
| 146.005 | Istallazioni | | 1'292 | - | 1'292 | 50.00% | 646 | | | | 646 |
| 162.001 | Contributi a Comuni | | 1'920'211 | 330'480 | 2'250'691 | 25.00% | 480'053 | | | | 1'770'638 |
| 171.001 | Uscite di pianificazione | | 214'055 | 37'922 | 251'977 | 50.00% | 107'027 | | | | 144'949 |
| 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 2001 | 3'753'919.80 | 907'455.01 | 4'233'912.01 | 8'895'286.82 | 2'501'257.82 | 5'287'567.50 | 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 | | | 314'418.45 | 153'014.75 | | 2'919'999.45 |
| 2019 | 181'090.00 | | 3'951.66 | 185'041.66 | 153'014.75 | 6'699'947.88 | -3'747'921.52 |
| Totali | 6'410'880.60 | 1'172'773.66 | 5'475'926.00 | 13'059'580.26 | 4'712'043.95 | 12'095'457.83 | -3'747'921.52 |



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2019 | 291'527.90 |
| Ripresa per spese 2019 | -36'448.70 |
| Accantonamento 31.12.2019 | 50'000.00 |
| Saldo al 31.12.2019 | <u>305'079.20</u> |

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2019 | 50'100.00 |
| Movimento 2019 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2019 | <u>50'100.00</u> |

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

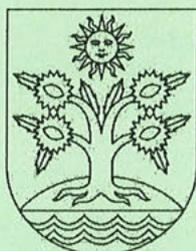
| | |
|----------------------------|--------------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2019 | 132'300.00 |
| Movimento 2019 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2019 | <u>132'300.00</u> |

CONTRIBUTI FONDO ENERGIE RINNOVABILI (285.001)

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2019 | 138'915.90 |
| Saldo sussidio 2018 | 8'616.00 |
| Acconto sussidio 2019 | 132'778.00 |
| Utilizzo sussidio complessivo 2018 | -147'531.90 |
| Saldo al 31.12.2019 | <u>132'778.00</u> |

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2019

| | COMUNE | | TOTALE |
|---------------------------|---------------|--------------------|------------|
| | MEMBRI fr. | IMPERSONALE fr. | fr. |
| Saldo al 1.1.2019 | 7'135.95 | 561'219.00 | 568'354.95 |
| Utilizzo prepensionamenti | | | |
| Interessi 0,60% | | 3'410.15 | 3'410.15 |
| Saldo al 31.12.2019 | 7'135.95 | 564'629.15 | 571'765.10 |



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2019

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 31.12.2019 ammontava a fr. 4'520'139.60 con un nuovo forte aumento in confronto al 31.12.2018 di fr. 1'469'432.65. Nel 2019 sono diminuiti i debiti a medio e lungo termine per fr. 5'008'000 a seguito dell'emissione dei contributi di costruzione che hanno dato un incassato a fine 2019 di oltre 6 mio di franchi. La liquidità è rimasta più che positiva grazie all'emissione della richiesta d'acconto delle imposte comunali e ai versamenti effettuati da parte dei contribuenti. Abbiamo avuto una ulteriore diminuzione nella media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi. Siamo scesi per l'anno da 0.87% allo 0.45% con una variazione dell'onere per interessi dello 0.42%. I debiti a breve termine sono nuovamente azzerati. La quota degli investimenti è bassa con la copertura da parte dell'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita). Il grado di autofinanziamento (l'anno scorso al 253.02%) non è calcolabile avendo gli investimenti netti negativi essendo già coperti interamente dalle entrate e quindi non è presentabile in forma percentuale. I crediti sono aumentati 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. 4'032'708.41 cifra molto positiva unita agli investimenti netti negativi grazie all'emissione del PGS. La diminuzione del debito pubblico è di fr. 5'727'151.53, pari a fr. 919.85 per abitante residente, dopo la già cospicua diminuzione dell'anno precedenti di fr.637.55.

< nelle operazioni finanziarie sono stati abbattuti debiti in ragione di complessivi fr. 5'008'000, 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.57'998.21.

< nei finanziamenti speciali abbiamo un aumento di fr. 13'551.30 dovuto all'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni tra preventivo e consuntivo e una diminuzione di fr.6'137.90 per il riversamento FER.

Considerazioni finali

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



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|------------|
| Data | 09-06-2020 |
| 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 | 3'050'706.95 | | 38'218'898.16 | 36'749'465.51 | 1'469'432.65 | 4'520'139.60 | |
| 11 Crediti | 12'248'437.96 | | 74'218'280.40 | 71'674'335.05 | 2'543'945.35 | 14'792'383.31 | |
| 12 Investimenti in beni patrimoniali | 1'900'000.00 | | 760.00 | 0.00 | 760.00 | 1'900'760.00 | |
| 13 Transitori attivi | 1'353'962.82 | | 1'166'677.66 | 1'222'984.17 | -56'306.51 | 1'297'656.31 | |
| 14 Investimenti in beni amministrativi | 39'758'375.22 | | 1'262'821.35 | 4'270'771.79 | -3'007'950.44 | 36'750'424.78 | |
| 15 Prestiti e partecipazioni | 3'815'000.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'815'000.00 | |
| 16 Contributi per investimenti | 4'154'924.24 | | 495'570.00 | 2'879'855.77 | -2'384'285.77 | 1'770'638.47 | |
| 17 Altre uscite attivate | 214'054.90 | | 123'834.04 | 192'939.80 | -69'105.76 | 144'949.14 | |
| 18 Anticipi e finanziamenti speciali | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 19 Eccedenza passiva | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 20 Impegni correnti | | 2'528'278.47 | 22'814'593.20 | 22'418'826.85 | -395'766.35 | | 2'132'512.12 |
| 21 Debiti a breve termine | | 0.00 | 23'108'988.96 | 23'108'988.96 | 0.00 | | 0.00 |
| 22 Debiti a medio e lungo termine | | 52'044'000.00 | 9'226'615.68 | 4'218'615.68 | -5'008'000.00 | | 47'036'000.00 |
| 23 Debiti per gestioni speciali | | 568'354.95 | 0.00 | 3'410.15 | 3'410.15 | | 571'765.10 |
| 24 Accantonamenti | | 605'853.89 | 3'557'880.25 | 7'183'194.71 | 3'625'314.46 | | 4'231'168.35 |
| 25 Transitori passivi | | 52'004.25 | 39'873'771.77 | 39'872'080.07 | -1'691.70 | | 50'312.55 |
| 28 Impegni verso finanziamenti speciali | | 612'843.80 | 183'980.60 | 191'394.00 | 7'413.40 | | 620'257.20 |
| 29 Capitale proprio | | 10'084'126.73 | 2'918'340.61 | 2'918'340.61 | 0.00 | | 10'084'126.73 |
| Totale | 66'495'462.09 | 66'495'462.09 | 217'171'012.68 | 216'905'203.12 | 265'809.56 | 64'991'951.61 | 64'726'142.05 |



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2019

| Comune Massagno | |
|-----------------|------------|
| Data | 09-06-2020 |
| Pagina | 1/2 |
| | |

187

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **15'520'437.12**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| Avanzo d'esercizio | 265'809.56 | |
| Ammortamenti amministrativi | 3'766'898.85 | |
| Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC) | | 4'032'708.41 |

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **56'306.51**

| | | |
|-------------------------------|-----------|--|
| Diminuzione transitori attivi | 56'306.51 | |
|-------------------------------|-----------|--|

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi **7'854'753.69**

| | | |
|--|--------------|--|
| Aumento debiti a medio e lungo termine | 4'218'615.68 | |
| Aumento debiti per gestioni speciali | 3'410.15 | |
| Aumento finanziamenti speciali | 7'413.40 | |
| Aumento degli accantonamenti | 3'625'314.46 | |

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **3'576'668.51**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **14'051'004.47**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **2'544'705.35**

| | | |
|---------------------|--------------|--|
| Aumento dei crediti | 2'543'945.35 | |
|---------------------|--------------|--|

| | | |
|-------------------------------|--------|--|
| Aumento dei beni patrimoniali | 760.00 | |
|-------------------------------|--------|--|

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **9'624'073.73**

| | | |
|--|--------------|--|
| Diminuzione impegni correnti | 395'766.35 | |
| Diminuzione debiti a medio-lungo termine | 9'226'615.68 | |
| Diminuzione transitori passivi | 1'691.70 | |

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **1'882'225.39**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **1'469'432.65**

| | | |
|--------------------------------|--------------|--|
| Mezzi liquidi iniziali (01.01) | 3'050'706.95 | |
| Mezzi liquidi finali (31.12) | 4'520'139.60 | |

COMUNE DI MASSAGNO

Consuntivo 2019

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

1 – Copertura delle spese correnti (2019 0.9%) - (2018 10.7%)

Positivo questo indice che conferma il buon andamento dell'anno finanziario 2019 grazie ad un grado di copertura delle spese correnti positivo.

2 – Ammortamenti amministrativi (2019 8.5%) – (2018 8.2%)

Si tratta degli ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. La percentuale è superiore all'attuale minimo di legge (8%) ed è obbligata visti gli ingenti investimenti eseguiti negli scorsi anni. L'emissione dei contributi PGS permetterà dal 2020 di non avere più ammortamenti delle canalizzazioni per alcuni anni.

3 - Quota degli interessi (2019 -1.8%) – (2018 -1.5%)

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 (2019 11.3%) – (2018 10.7%)

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

5 - Grado di autofinanziamento (2019 non calcolabile) – (2018 253.0%)

Indica la quota di investimenti netti coperta dall'autofinanziamento (risultato d'esercizio + ammortamenti). Il grado d'autofinanziamento non è calcolabile avendo gli investimenti netti negativi quindi coperti integralmente dagli investimenti stessi (emissione contributo di costruzione PGS).

6 - Capacità di autofinanziamento (2019 14.1%) – (2018 22.0%)

Indica la possibilità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi. Presenta un valore ora nella media dopo un anno 2018 caratterizzato da un forte utile che aveva fatto salire in modo evidente questa percentuale.

7 – Debito pubblico procapite (2019 fr.5'161) – (2018 fr.6'040)

Il debito pubblico continua la sua discesa con un netto calo di fr.879, dopo quello già molto consistente del 2018 di fr.716. Sono confermate le previsioni già espresse di una diminuzione di questo indice. Siamo ancora nella fascia definita dal Cantone eccessiva. Si fa comunque notare che la media del debito pubblico procapite di tutti i comuni ticinesi è per il 2018 fr.4'745 quindi comunque elevato.

8 - Quota di capitale proprio (2019 15.9%) – (2018 15.3%)

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente ed è definita nella media, con un aumento dello 0.6% dato dall'utile.

9 - Quota di indebitamento lordo (2019 165.9%) (2018 173.8%)

La quota di indebitamento lordo è alta, ma è la situazione legata agli elevati investimenti che inciderà ancora per alcuni anni. Infatti i debiti verso gli istituti di credito corrispondono al 165.9% dei ricavi annui.

10 - Quota degli investimenti (2019 7.1%) (2018 10.9%)

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. Sotto il 10% la quota viene definita ridotta su base cantonale.

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

190

Contabilità : Comune di Massagno

| N° | Tipo indicatore | Scala di valutazione | Anno : 2019 | |
|----|--|--|-------------|----------------------|
| 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)] x 100 | <i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5% | 0.9% | 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)] x 100 | | 8.5% | |
| 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)] x 100 | <i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8% | -1.8% | 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)] x 100 | <i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25% | 11.3% | Media |
| 5 | Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100 | <i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70% | | Non calcolabile |
| 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)] x 100 | <i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10% | 14.1% | Media |
| 7 | Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)] | <i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000 | 5'161 | Eccessivo |
| 8 | Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100 | <i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10% | 15.9% | 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)] x 100 | <i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200% | 165.9% | Alta |
| 10 | Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100 | <i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10% | 7.1% | Ridotta |
| 11 | Moltiplicatore politico | | 80.0% | |



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2019

Comune Massagno

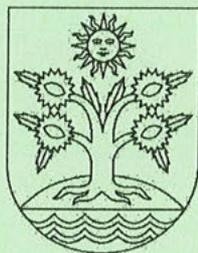
Data 09-06-2020

191

Pagina 2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2019 / 2018

| | Situazione fine 2019 | Situazione fine 2018 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Debiti | | | |
| 20 Impegni correnti | 2'132'512.12 | 2'528'278.47 | -395'766.35 |
| 22 Debiti a medio e lungo termine | 47'036'000.00 | 52'044'000.00 | -5'008'000.00 |
| 23 Debiti per gestioni speciali | 571'765.10 | 568'354.95 | 3'410.15 |
| 24 Accantonamenti | 4'231'168.35 | 605'853.89 | 3'625'314.46 |
| 25 Transitori passivi | 50'312.55 | 52'004.25 | -1'691.70 |
| 28 Impegni verso finanziamenti speciali | 620'257.20 | 612'843.80 | 7'413.40 |
| Totale Debiti | 54'642'015.32 | 56'411'335.36 | -1'769'320.04 |
| Beni patrimoniali | | | |
| 10 Liquidità | 4'520'139.60 | 3'050'706.95 | 1'469'432.65 |
| 11 Crediti | 14'792'383.31 | 12'248'437.96 | 2'543'945.35 |
| 12 Investimenti in beni patrimoniali | 1'900'760.00 | 1'900'000.00 | 760.00 |
| 13 Transitori attivi | 1'297'656.31 | 1'353'962.82 | -56'306.51 |
| Totale beni patrimoniali | 22'510'939.22 | 18'553'107.73 | 3'957'831.49 |
| Debito pubblico netto | 32'131'076.10 | 37'858'227.63 | -5'727'151.53 |



COMUNE DI MASSAGNO

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2018

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

Resoconto finanziario anno 2018

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2018 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. 156'895.00 |
| alle quali si aggiungono garages e posteggi per | fr. 21'142.50 |
| i sussidi federali sono stati fissati in | fr. 38'800.00 |
| quelli cantonali in | fr. 0.00 |
| altri canoni, rimborsi e interessi | fr. 2'279.65 |

| | |
|---|----------------|
| I costi d'esercizio si situano a | fr. 27'734.05 |
| le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni) | fr. 122'966.35 |
| 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. 23'341.55

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 226'267.15

Il consuntivo 2018 presenta un risultato positivo, rispetto ad un preventivo che non aveva tenuto in considerazione la ristrutturazione di 5 appartamenti che hanno influito sul risultato finale essendo stati già completamente ammortizzati. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto, la gestione non è onerosa e non sono stati calcolati adeguamenti ai canoni degli appartamenti e nemmeno del centro diurno gestito da marzo 2016 da Pro Senectute. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti. L'occupazione degli appartamenti è buona, ma influenzata dalle ristrutturazioni.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 23'341.55. L'anno 2018 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 122'966.35 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. Sono state eseguite manutenzioni straordinarie in 5 appartamenti (costo fr.101'751.05) e il movimento degli inquilini è da considerare più che normale per il tipo di stabile.

Al fondo di manutenzione sono stati addebitati complessivamente fr. 48'090.00 e accreditati accantonamenti per fr. 48'090.00 di fatto azzerandolo. Utili riportati per gli anni precedenti pari a fr. 818'571.77. Il mutuo diminuito di fr.150'000.00 ammonta a fr. 4'400'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.23% nel 2018. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999 e quindi si sono esauriti. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'519'520.72. Il rapporto redatto dall'ufficio di revisione Interfida revisioni e consulenze SA Mendrisio conclude che sulla base della revisione non sono stati rilevati fatti che possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali, all'atto di fondazione ed al regolamento.



CENTRO SPORTIVO VALGERSA

CONSUNTIVO 2019

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO SPORTIVO VALGERSA
 CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2019

| CC | capitolo | Costi | Ricavi | Risultato |
|--------------------|------------------|------------|------------|--------------------|
| | | fr. | fr. | fr. |
| 2 | Gestione piscina | 544'394.19 | 207'304.57 | -337'089.62 |
| 4 | Gestione stadio | 139'155.05 | | -139'155.05 |
| T o t a l e | | 683'549.24 | 207'304.57 | -476'244.67 |

RIPARTIZIONE DEI COSTI

| Comuni | No. Abit. | ripartizione | | |
|--------------------|-----------|--------------|-------------|--------------------|
| | | al 50% | abitanti | Totale |
| | | fr. | fr. | fr. |
| MASSAGNO | 6226 | 19'709.60 | -380'438.80 | -360'729.20 |
| SAVOSA | 2213 | 19'709.56 | -135'225.05 | -115'515.49 |
| T o t a l i | 8439 | 39'419.16 | -515'663.85 | -476'244.69 |

OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2019

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo: 18 marzo al 14 giugno 2019

FC SAVOSA-MASSAGNO:

- 1 squadra attivi 4 lega
- 1 squadra seniors 30+
- 10 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC)

Sedute d'allenamento: 149

Partite giocate: 54

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

2. Periodo: 30 agosto al 29 novembre 2019

- 1 squadra attivi 5 lega
- 1 squadra seniors 30+
- 10 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC)

Sedute d'allenamento: 136

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 2019

| | |
|------------------------------|--|
| Associazioni sportive locali | entrata gratuita in piscina |
| Società Nuoto Valgersa | 6 settimane corso nuoto bambini |
| Corsi vari | 1 settimana corso salvataggio Junior 1 settimana corso polisportivo 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 11 maggio al 08 settembre 2019 = 122 giorni |
| Giorni di pioggia | 10 (giorni con tempo variabile e nuvole: 36) |
| Entrate totali | 38'148 (flessione del 7 % rispetto al 2018) |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 197 |

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | PREVENTIVO 2019 | |
|------------------------------|--|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | CONSUNTIVO 2019 | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 683'549.24 | 329.73 % | 207'304.57 | 100.00% | 699'700.00 | 231'100.00 |
| TOTALI | 683'549.24 | 329.73 % | 207'304.57 | 100.00% | 699'700.00 | 231'100.00 |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | | | | 468'600.00 |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | 476'244.67 | 229.73% | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 683'549.24 | | 683'549.24 | | 699'700.00 | 699'700.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 198 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

| PRIMA RICAPITOLAZIONE | | SPESE | | RICAVI | |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | % | | % |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 002 | PISCINA E RISTORANTE | 544'394.19 | 262.61 | 207'304.57 | 100.00 |
| 004 | STADIO | 139'155.05 | 67.13 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 683'549.24 | | 207'304.57 | |
| | <i>Maggior spese</i> | | | 476'244.67 | |
| TOTALI | | 683'549.24 | 329.73 % | 207'304.57 | 100.00 % |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | | 476'244.67 | 229.73 % |
| TOTALI A PAREGGIO | | 683'549.24 | | 683'549.24 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

VALGERSA

Pagina

199

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 683'549.24 | 699'700.00 | 668'684.01 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 377'634.95 | 368'600.00 | 366'073.80 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 305'914.29 | 331'100.00 | 302'610.21 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 207'304.57 | 231'100.00 | 219'474.25 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 16'973.70 | 15'100.00 | 17'417.25 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 190'330.87 | 216'000.00 | 202'057.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|----------|-----|
| VALGERSA | |
| Pagina | 200 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 683'549.24 | 699'700.00 | 668'684.01 |
| 30 | 55.25 | SPESE PER IL PERSONALE | 377'634.95 | 368'600.00 | 366'073.80 |
| 301 | 46.89 | STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 320'498.00 | 313'400.00 | 314'423.45 |
| 303 | 4.01 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 27'428.35 | 27'700.00 | 27'101.25 |
| 304 | 2.50 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 17'116.20 | 16'200.00 | 16'734.00 |
| 305 | 1.09 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 7'473.25 | 8'300.00 | 7'815.10 |
| 309 | 0.75 | ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE | 5'119.15 | 3'000.00 | 0.00 |
| 31 | 44.75 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 305'914.29 | 331'100.00 | 302'610.21 |
| 310 | 0.93 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 6'333.25 | 8'500.00 | 7'345.70 |
| 311 | 0.74 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 5'078.70 | 4'000.00 | 4'439.70 |
| 312 | 8.68 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 59'358.85 | 77'200.00 | 57'873.80 |
| 313 | 3.12 | MATERIALE DI CONSUMO | 21'318.20 | 21'000.00 | 21'860.90 |
| 314 | 18.59 | MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI) | 127'087.80 | 130'500.00 | 114'913.26 |
| 315 | 0.83 | MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE | 5'674.33 | 5'000.00 | 4'657.80 |
| 316 | 0.84 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE | 5'774.55 | 9'000.00 | 8'030.40 |
| 318 | 8.21 | SERVIZI ED ONORARI | 56'138.38 | 58'900.00 | 63'720.71 |
| 319 | 2.80 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 19'150.23 | 17'000.00 | 19'767.94 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|----------|-----|
| VALGERSA | |
| Pagina | 201 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 207'304.57 | 231'100.00 | 219'474.25 |
| 42 | 8.19 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 16'973.70 | 15'100.00 | 17'417.25 |
| 420 | 0.00 | INTERESSI DA BANCHE | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 427 | 8.19 | REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 16'973.70 | 15'000.00 | 17'417.25 |
| 43 | 91.81 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 190'330.87 | 216'000.00 | 202'057.00 |
| 434 | 79.44 | ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI | 164'680.00 | 180'000.00 | 176'293.00 |
| 435 | 8.33 | VENDITE | 17'268.00 | 16'000.00 | 22'324.00 |
| 436 | 4.04 | RIMBORSI | 8'382.87 | 20'000.00 | 3'440.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 202 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 002 | PISCINA E RISTORANTE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi | 259'348.50 | | 250'500.00 | 251'055.05 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie e indennità | 1'523.00 | | 4'000.00 | 3'281.30 |
| 301.003 | Assegni economia domestica | 2'157.60 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni figli | 472.35 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 22'604.90 | | 22'500.00 | 21'856.15 |
| 304.001 | Contributi previdenza sociale | 12'363.00 | | 11'800.00 | 12'038.85 |
| 305.001 | Assicurazione infortuni e malattia | 6'008.45 | | 6'600.00 | 6'164.05 |
| 309.001 | Formazione personale e sicurezza sul lavoro | 5'119.15 | | 3'000.00 | 0.00 |
| 310.001 | Stampati e spese generali | 6'333.25 | | 8'500.00 | 7'345.70 |
| 311.001 | Materiale di rivendita | 1'288.90 | | 1'000.00 | 889.50 |
| 311.002 | Acquisto mobili, attrezzature e varie | 3'789.80 | | 3'000.00 | 3'550.20 |
| 312.001 | Riscaldamento e gas | 17'321.65 | | 20'000.00 | 17'097.25 |
| 312.002 | Energia elettrica | 17'824.75 | | 23'000.00 | 19'130.50 |
| 312.003 | Acqua | 6'060.50 | | 9'000.00 | 5'171.95 |
| 313.001 | Prodotti chimici e materiale pulizia | 21'318.20 | | 21'000.00 | 21'860.90 |
| 314.001 | Manutenzione stabili | 18'854.70 | | 15'000.00 | 14'008.80 |
| 314.003 | Manutenzione impianti | 55'854.81 | | 74'500.00 | 75'142.61 |
| 314.005 | Manutenzione generale | 9'256.47 | | 6'000.00 | 8'061.00 |
| 316.001 | Tasse d'uso diverse | 5'774.55 | | 9'000.00 | 8'030.40 |
| 318.001 | Spese e commissioni bancarie piscina | 60.10 | | 100.00 | 118.25 |
| 318.002 | Uscite per corsi e attività | 2'051.60 | | 3'000.00 | 5'779.65 |
| 318.003 | Ricevimenti, promozioni, pubblicità | 24'209.68 | | 26'000.00 | 28'039.61 |
| 318.004 | Prestazioni dei comuni | 16'000.00 | | 16'000.00 | 16'000.00 |
| 318.005 | Assicurazioni diverse | 13'817.00 | | 13'800.00 | 13'783.20 |
| 319.001 | Spese varie | 8'319.73 | | 7'000.00 | 9'358.04 |
| 319.002 | Costo IVA 3.7% Piscina | 6'661.55 | | 7'000.00 | 6'825.95 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|----------|-----|
| VALGERSA | |
| Pagina | 203 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 002 | PISCINA E RISTORANTE | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 420.001 | Interessi attivi piscina | | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 427.001 | Locazioni a terzi | | 16'973.70 | 15'000.00 | 17'417.25 |
| 434.001 | Tasse d'ingresso | | 133'564.00 | 150'000.00 | 144'863.00 |
| 434.002 | Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso | | 31'116.00 | 30'000.00 | 31'430.00 |
| 435.001 | Ricavi e vendite varie | | 8'844.00 | 8'000.00 | 10'215.00 |
| 435.002 | Entrate per corsi e attività | | 8'424.00 | 8'000.00 | 12'109.00 |
| 436.001 | Rimborsi diversi | | 8'382.87 | 20'000.00 | 3'440.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 207'304.57 | 231'100.00 | 219'474.25 |
| | TOTALE SPESE | 544'394.19 | | 561'300.00 | 554'588.91 |
| | SALDO | | 337'089.62 | 330'200.00 | 335'114.66 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 204 |

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 004 | STADIO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi | 55'242.95 | | 58'900.00 | 60'087.10 |
| 301.003 | Assegni economia domestica | 1'438.40 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni figli | 315.20 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 4'823.45 | | 5'200.00 | 5'245.10 |
| 304.001 | Contributi previdenza sociale | 4'753.20 | | 4'400.00 | 4'695.15 |
| 305.001 | Assicurazione infortuni e malattia | 1'464.80 | | 1'700.00 | 1'651.05 |
| 312.002 | Energia elettrica | 13'462.90 | | 18'000.00 | 11'805.00 |
| 312.003 | Acqua | 4'689.05 | | 7'200.00 | 4'669.10 |
| 314.002 | Manutenzione tappeto erboso | 31'779.65 | | 28'000.00 | 7'671.25 |
| 314.004 | Manutenzione giardini | 11'342.17 | | 7'000.00 | 10'029.60 |
| 315.001 | Manutenzione attrezzi e macchine | 5'674.33 | | 5'000.00 | 4'657.80 |
| 319.001 | Spese varie | 4'168.95 | | 3'000.00 | 3'583.95 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 139'155.05 | | 138'400.00 | 114'095.10 |
| | SALDO | | 139'155.05 | 138'400.00 | 114'095.10 |



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2019



Rapporto di attività 2019

Gli ospiti

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie
 Retta giornaliera massima: fr. 155.50 (8 ospiti al 31.12.2019)
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (45 ospiti al 31.12.2019)
 Retta giornaliera media: fr. 96.99
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00
 Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 22.90

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 78 anziani:

| Entrate | Uscite |
|----------------------------|---|
| per soggiorno fisso 11 | decessi 9 |
| per soggiorno temporaneo 1 | rientro al domicilio o fine sogg. temp. 2 |
| | trasferimento ad altra casa anziani 1 |

Abbiamo registrato 23'910 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **99.25%**.

Tasso di mortalità: 11.69%

Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 350.

Percentuale di ospedalizzazione: 1.45%

Degenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 36

Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 29

Sesso degenti ospitati:

| | |
|--------|----|
| Donne | 60 |
| Uomini | 18 |

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

| Comune di domicilio | Giorni di soggiorno | No. soggiorni |
|---------------------|---------------------|---------------|
| Lugano | 1'004 | 3 |
| Massagno | 20'435 | 66 |
| Monteceneri | 787 | 3 |
| Morbio Inferiore | 58 | 1 |
| Origlio | 365 | 1 |
| Ponte Tresa | 365 | 1 |
| Savosa | 531 | 2 |
| Vezia | 365 | 1 |

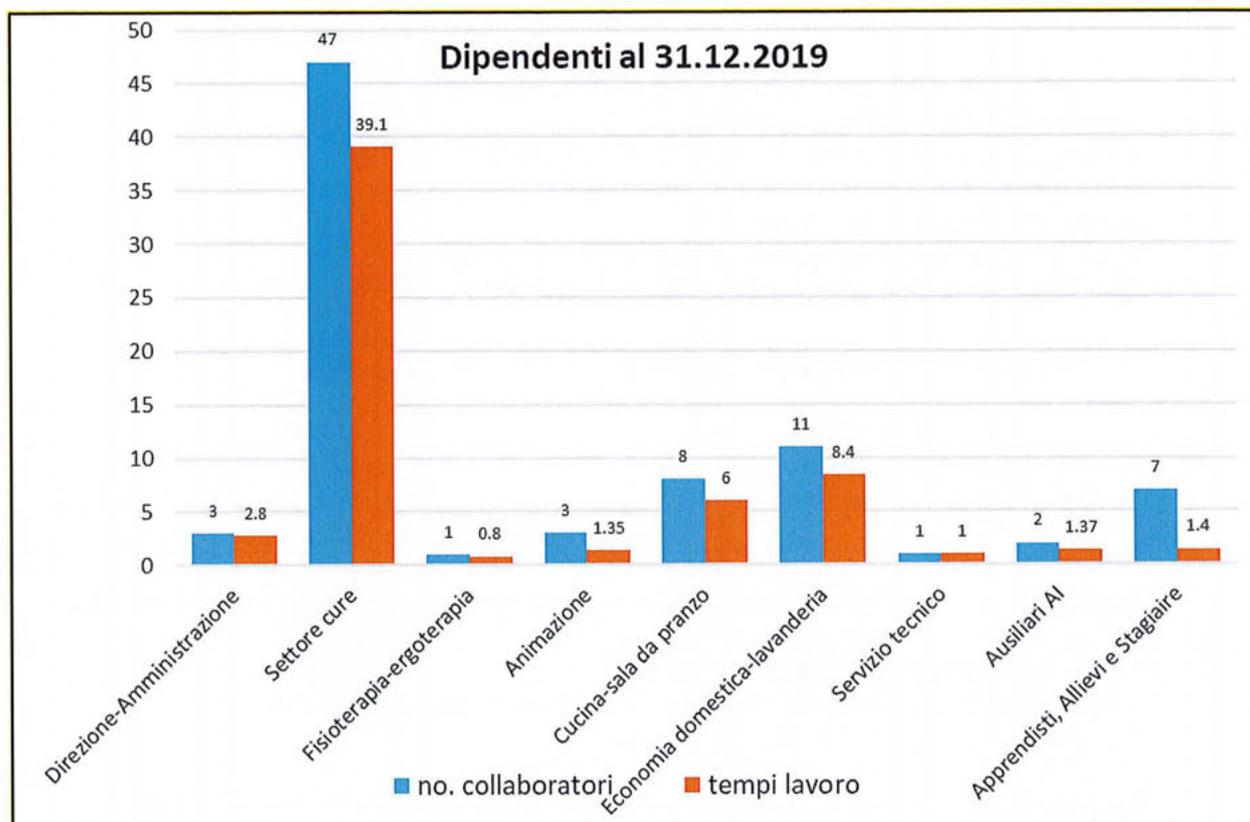
Ospite più anziano 102 anni, ospite più giovane 75 anni

Età media dei degenti nel 2019: 89.1 anni

Il Personale

Collaborazioni esterne: Medico responsabile della casa (Direzione sanitaria)
 Farmacista consulente
 Fisioterapista esterna (tempo di lavoro ca. 14%), per supplenze
 Ergoterapista esterna (tempo di lavoro ca. 20%)

L'organico dei dipendenti al 31.12.2019: 83 collaboratori per 62.22 unità di lavoro



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

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

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

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

| | |
|--|-------|
| Fabbisogno teorico di unità di personale curante | 36.06 |
| Unità di personale curante messa in servizio | 36.25 |
| Differenza in unità | 0.19 |
| Differenza in % | 0.01 |

Formazione:

ad agosto ha finito brillantemente 1 apprendista addetta alle cure sociosanitarie (senior), assunta poi come professionista da settembre.

In corso di formazione:

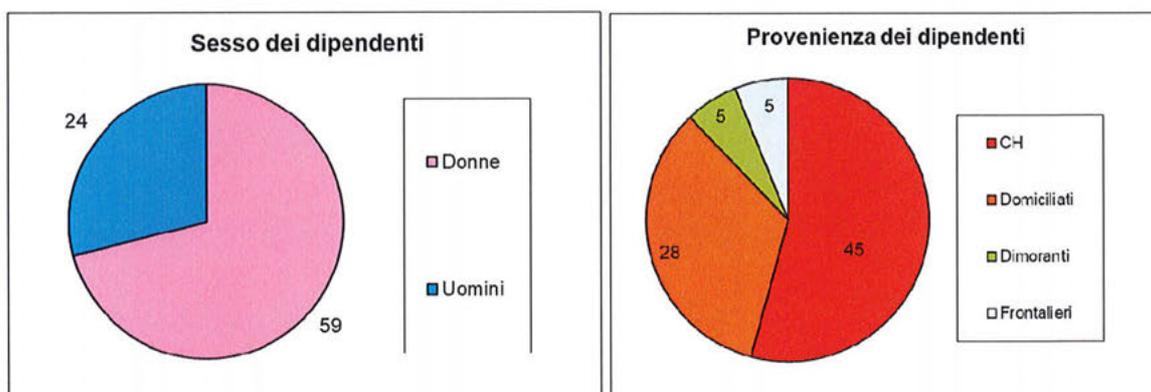
- 1 apprendista operatore socio-sanitario;
- 2 apprendisti addetti alle cure sociosanitarie (senior);
- 1 apprendista addetta alle cure sociosanitarie (junior);
- 1 praticante assistente di cura;
- 2 praticante nelle cure in attesa di frequentare una formazione sociosanitaria;
- 1 allieva specialista in attivazione.

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

| | |
|--|----|
| Allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari | 31 |
| Allievi scuola alberghiera e turismo | 0 |
| Allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali | 14 |
| Stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate | 2 |
| Stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP) | 4 |

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

| | |
|------------------------------------|----|
| Astretti al Servizio Civile (ZIVI) | 22 |
| Lavori di Utilità Pubblica (LUP) | 0 |



I Pasti preparati

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Numero pasti visitatori | 765 |
| Numero pasti del personale | 4'471 |
| Numero pasti ospiti | <u>70'653</u> |
| Totale pasti preparati | 75'889 |

| SPECCHIETTO RIASSUNTIVO | | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Risultato d'esercizio | SPESE D'ESERCIZIO TOTALI | 6'309'631.35 | 6'399'200.00 | 6'456'891.08 |
| | RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI | 4'272'977.90 | 4'026'600.00 | 4'145'636.35 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI | 2'036'653.45 | 2'372'600.00 | 2'311'254.73 |
| Contratto di prestazioni | CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE | 1'880'000.00 | 2'122'600.00 | 2'044'262.57 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO | -156'653.45 | -250'000.00 | -266'992.16 |

| GRUPPI CONTI | DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 | COSTI RELATIVI AL PERSONALE | 5'414'433.68 | 5'494'600.00 | 5'532'569.12 |
| 30 | Medico responsabile e farmacista consulente | 25'517.80 | 25'600.00 | 25'517.80 |
| 31 | Personale curante | 2'893'496.20 | 2'963'700.00 | 2'918'600.95 |
| 32 | Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazio | 226'001.30 | 232'900.00 | 190'270.85 |
| 33 | Personale amministrativo | 300'938.24 | 323'300.00 | 316'612.45 |
| 34 | Personale domestico (cucina e economia domestica) | 978'401.80 | 942'200.00 | 984'057.20 |
| 35 | Servizio tecnico, giardino e trasporti | 74'802.50 | 78'900.00 | 73'442.90 |
| 30-35 | Totale stipendi del personale (senza AF anticipati) | 4'499'157.84 | 4'566'600.00 | 4'508'502.15 |
| 37 | Prestazioni sociali | 831'379.32 | 838'200.00 | 933'306.55 |
| 370 | AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati) | 388'690.79 | 395'200.00 | 385'085.20 |
| 371 | cassa pensione (LPP) | 304'180.85 | 299'000.00 | 405'785.75 |
| 372 | assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti) | 15'526.40 | 16'000.00 | 16'844.05 |
| 373 | assicurazione perdita guadagno per malattia | 122'981.28 | 128'000.00 | 125'591.55 |
| 30-37 | Totale stipendi e oneri sociali | 5'330'537.16 | 5'404'800.00 | 5'441'808.70 |
| 38 | Costi accessori personale | 7'648.75 | 15'800.00 | 14'581.66 |
| 380 | reclutamento del personale | 550.65 | 300.00 | 1'321.45 |
| 381 | formazione | 6'953.60 | 15'000.00 | 12'658.61 |
| 382 | attività ricreative | | | |
| 389 | altri costi accessori per il personale | 144.50 | 500.00 | 601.60 |
| 39 | Onorari per prestazioni di terzi | 76'247.77 | 74'000.00 | 76'178.76 |
| 390 | consulenze mediche | | | |
| 391 | consulenze e supervisioni specialistiche | | | |
| 393 | lavori domestici (lavanderia esterna) | 76'247.77 | 74'000.00 | 76'178.76 |
| 38-39 | Costi accessori del personale e onorari esterni | 83'896.52 | 89'800.00 | 90'760.42 |
| 4 | ALTRI COSTI D'ESERCIZIO | 895'197.67 | 904'600.00 | 924'321.96 |
| 40 | Fabbisogno medico | 200'042.77 | 210'300.00 | 204'698.23 |
| 400 | medicamenti | 128'637.60 | 128'000.00 | 127'823.60 |
| 401 | materiale di farmacia e pannolini | 41'048.79 | 52'000.00 | 49'279.41 |
| 402 | prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia) | 8'040.00 | 8'500.00 | 7'937.00 |
| 409 | altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso | 22'316.38 | 21'800.00 | 19'658.22 |
| 41 | Vitto | 274'698.25 | 297'000.00 | 288'154.76 |
| 42 | Economia domestica | 55'529.45 | 45'600.00 | 59'814.03 |
| 420 | tessuti (+ noleggio biancheria e divise) | 3'839.98 | 2'000.00 | 4'197.76 |
| 421 | articoli domestici (+ fiori) | 25'105.83 | 19'600.00 | 25'940.07 |
| 422 | prodotti lavanderia e pulizia | 26'583.64 | 24'000.00 | 29'676.20 |

| | | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 43 | Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli | 121'710.78 | 120'500.00 | 126'575.88 |
| 430 | immobili | 47'125.90 | 44'500.00 | 67'682.09 |
| 4300 | manutenzione stabile (facciate esterne) | 9'863.75 | 5'000.00 | 10'379.90 |
| 4301 | riparazione stabile | 8'210.50 | 7'500.00 | 26'057.19 |
| 4302 | manutenzione del giardino | | 1'000.00 | |
| 4303 | abbonamenti di servizio | 29'051.65 | 31'000.00 | 31'245.00 |
| 431 | mobili | 66'187.78 | 71'300.00 | 51'500.14 |
| 4310 | manutenzione mobilio | 713.10 | 10'000.00 | 213.25 |
| 4311 | riparazione mobilio | 698.30 | | 654.25 |
| 4312 | manutenzione attrezzature d'esercizio | 19'766.61 | 21'000.00 | 13'628.92 |
| 4313 | riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio | 11'498.61 | 8'000.00 | 2'961.41 |
| 4314 | abbonamenti di servizio | 33'511.16 | 32'300.00 | 34'042.31 |
| 432 | veicoli | 8'397.10 | 4'700.00 | 7'393.65 |
| 4320 | manutenzione | 3'132.00 | 1'500.00 | 3'700.65 |
| 4321 | riparazione | 2'183.10 | | 355.40 |
| 4322 | benzina | 827.90 | 800.00 | 863.60 |
| 4323 | assicurazioni e tasse | 2'254.10 | 2'400.00 | 2'474.00 |
| 44 | Acquisti, affitti, leasing e interessi | 2'691.21 | 4'200.00 | 10'714.56 |
| 441 | acquisto di mobili e attrezzature | | - | 3'665.90 |
| 445 | Interessi passivi e spese bancarie | 2'691.21 | 4'200.00 | 7'048.66 |
| 4450 | interessi passivi di gestione | 1'096.06 | 3'000.00 | 5'729.46 |
| 4451 | spese bancarie e commissioni | 1'595.15 | 1'200.00 | 1'319.20 |
| 45 | Energia e acqua | 120'621.40 | 119'000.00 | 115'776.25 |
| 450 | elettricità | 70'329.95 | 63'000.00 | 70'557.30 |
| 451 | gas | 1'037.45 | 1'000.00 | 1'070.35 |
| 452 | combustibili liquidi per riscaldamento | 39'152.35 | 45'000.00 | 34'171.70 |
| 455 | acqua | 10'101.65 | 10'000.00 | 9'976.90 |
| 46 | Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti | 11'400.25 | 13'300.00 | 9'329.10 |
| 460 | materiale per lavori manuali e ricreativi | 6'981.90 | 10'400.00 | 6'363.55 |
| 464 | spese per escursioni | 298.50 | 900.00 | 367.50 |
| 465 | soggiorni di vacanza | 4'119.85 | 2'000.00 | 2'598.05 |
| 47 | Spese amministrative | 60'889.06 | 56'000.00 | 69'612.01 |
| 470 | materiale d'ufficio e stampati | 10'979.56 | 6'000.00 | 7'074.21 |
| 471 | telefono | 6'097.70 | 6'000.00 | 6'220.80 |
| 472 | giornali e documentazione professionale | 1'684.60 | 2'500.00 | 1'954.60 |
| 473 | porti, spese postali e tasse CCP | 2'073.30 | 2'500.00 | 2'230.65 |
| 474 | spese di trasferta | 894.90 | 200.00 | 229.60 |
| 475 | manutenzione software | 21'476.10 | 30'000.00 | 32'207.20 |
| 476 | quote associative | 1'320.00 | 1'400.00 | 1'320.00 |
| 478 | consulenze e revisioni contabili | 13'545.70 | 4'400.00 | 16'920.90 |
| 479 | altre spese d'ufficio e amministrative | 2'817.20 | 3'000.00 | 1'454.05 |
| 49 | Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie | 47'614.50 | 38'700.00 | 39'647.14 |
| 490 | assicurazioni | 20'444.40 | 20'700.00 | 20'625.20 |
| 4900 | responsabilità civile | 2'289.10 | 2'500.00 | 2'469.20 |
| 4901 | ass. per danni elementari immobili | 14'958.10 | 15'000.00 | 14'958.80 |
| 4902 | ass. per danni elementari mobili | 3'197.20 | 3'200.00 | 3'197.20 |

GIRASOLE
Casa anziani Comune di Massagno

Consuntivo 2019

| | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 492 | tasse rifiuti e fognatura | 19'375.85 | 13'000.00 | 12'887.85 |
| 495 | spese dirette per ospiti | 7'794.25 | 5'000.00 | 6'134.09 |
| 499 | altre spese d'esercizio (manifestazioni per il 15°) | | | |
| 60 | Rette | 2'319'334.80 | 2'189'200.00 | 2'266'349.65 |
| 600 | Ospiti | 2'319'334.80 | 2'189'200.00 | 2'266'349.65 |
| 61 | Contributo AGI | 279'048.40 | 182'200.00 | 237'103.80 |
| 610 | Grado elevato | 190'422.80 | 107'900.00 | 143'821.55 |
| 611 | Grado medio | 88'625.60 | 74'300.00 | 93'282.25 |
| 62 | Contributi federali per carrozzelle | | | |
| 63 | Partecipazione casse malati | 1'614'289.70 | 1'611'800.00 | 1'622'255.50 |
| 630 | partecipazione per cure infermieristiche | 1'323'846.00 | 1'359'700.00 | 1'358'253.00 |
| 631 | partecipazione per medicinali | 163'354.70 | 134'000.00 | 138'835.50 |
| 632 | partecipazione per prestazioni mediche / terapie | 127'089.00 | 118'100.00 | 125'167.00 |
| 633 | partecipazione per materiale sanitario | - | | - |
| 64 | Ricavi per altre prestazioni mediche | 12'888.72 | 2'100.00 | 3'055.15 |
| 640 | prestazioni speciali del personale | | | |
| 641 | medicamenti, bendaggi | 12'628.72 | 2'000.00 | 3'055.15 |
| 642 | altri ricavi per prestazioni mediche | 260.00 | 100.00 | |
| 66 | Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti | 7'524.00 | 9'000.00 | -24'420.00 |
| 660 | cucina | | | |
| 661 | rimborso telefono, radio, tv, ecc. | 7'524.00 | 9'000.00 | 8'404.20 |
| 662 | ricavi diversi da ospiti | | | |
| 663 | perdite su debitori | | | -32'824.20 |
| 67 | Ricavi da affitti | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 670 | affitti appartamenti ospiti | | | |
| 671 | affitti alloggi del personale di proprietà di terzi | | | |
| 672 | affitto del bar | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 673 | altri affitti | | | |
| 68 | Interessi attivi | 777.38 | 100.00 | 706.05 |
| 680 | interessi attivi bancari | | | |
| 681 | interessi attivi su titoli | | | |
| 682 | altri interessi attivi | 777.38 | 100.00 | 706.05 |
| 70 | Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi | 34'114.90 | 32'200.00 | 35'586.20 |
| 700 | vitto del personale | 18'400.70 | 19'000.00 | 19'247.70 |
| 702 | vendita pasti esterni | | 1'900.00 | 1'533.00 |
| 703 | vendita pasti visitatori | 14'477.20 | 11'300.00 | 11'768.50 |
| 704 | altri ricavi dal personale e da terzi | 1'237.00 | | 3'037.00 |

| Conto | Descrizione | Attivo | Passivo |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| | Liquidità | | |
| 1000 | Cassa | 3'188.65 | |
| 1001 | Cassa bar | 434.25 | |
| 1020 | Cornèr Banca | 134'772.78 | |
| | Debitori | | |
| 1050 | Ospiti | 124'364.50 | |
| 1051 | Casse malati | 363'607.00 | |
| 1053 | Debitori diversi | 179.10 | |
| 1061 | Comune di Massagno cto. gestione | 84'472.15 | |
| 1062 | Altri Comuni per oneri d'investimento | 16'419.30 | |
| | Altri attivi | | |
| 1070 | Scorte | 41'916.45 | |
| 1075 | Partecipazione Cades/Cahom | 500.00 | |
| | Rettifiche dell'attivo | | |
| 1090 | Transitori attivi | 252'475.10 | |
| 1580 | Perdita riportata esercizi precedenti | | |
| | Creditori | | |
| 2000 | Fornitori | | 111'265.83 |
| 2005 | Dipendenti | | |
| 2011 | AVS | | 19'100.13 |
| 2012 | Lainf | 1'563.60 | |
| 2013 | Assicurazione indennità giornaliera malattia | 1'759.69 | |
| 2016 | Comune di Massagno per oneri d'investimento | | |
| 2018 | Indennità APG mal. HELSANA incassate | 3'004.05 | |
| 2019 | Indennità LAInf. SUVA incassate | | |
| 2020 | Anticipi da ospiti | | 167.15 |
| 2021 | Conto privato TMP | | 1'372.70 |
| 2022 | Conto privato CE | | 305.50 |
| 2023 | Conto privato AD | | |
| 2035 | Deposito di garanzia materiale dipendenti | | 2'130.00 |
| | Acconti | | |
| 2040 | Saldo Contributo globale 2017 | | 93'762.43 |
| | Contributo globale cantonale 2019 (acconto) | | 2'073'500.00 |
| 2050 | Prestito Cornèr Banca | | 500'000.00 |
| | Rettifiche del passivo | | |
| 2090 | Transitori passivi | | 20'118.80 |
| | Altri passivi | | |
| 2200 | Donazioni | | 94'000.00 |
| 2201 | Fondo bar | | 135'810.00 |
| 2202 | Fondo distributori automatici | | 7'970.20 |
| 2205 | Fondo di riserva d'esercizio | | - |
| 2206 | Fondo promozione attività e incentivi | | 330.17 |
| 2207 | Fondo per acquisti mobili e attrezzature | | 5'477.16 |
| | Totale | 1'028'656.62 | 3'065'310.07 |
| | Disavanzo prima della decisione di sussidio | 2'036'653.45 | |



COMUNE DI MASSAGNO

**AUTORITÀ REGIONALE
DI PROTEZIONE 5**

CONSUNTIVO 2019



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 214 |

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | PREVENTIVO 2019 | |
|---------------------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | CONSUNTIVO 2019 | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 1 GENERALE | 606'141.30 | 100.00 % | 606'141.30 | 100.00 % | 548'900.00 | 548'900.00 |
| TOTALI | 606'141.30 | 100.00 % | 606'141.30 | 100.00 % | 548'900.00 | 548'900.00 |
| | | | | | | 0.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 606'141.30 | | 606'141.30 | | 548'900.00 | 548'900.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 215 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | | SPESE | % | RICAVI | % |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 1 | GENERALE | | | | |
| 103 | AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5 | 606'141.30 | 100.00 | 606'141.30 | 100.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 606'141.30 | | 606'141.30 | |
| | <i>Maggior spesa</i> | | | <i>0.00</i> | |
| TOTALI | | 606'141.30 | 100.00 % | 606'141.30 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | 0.00 | 0.00 % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | | 606'141.30 | | 606'141.30 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 216 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 606'141.30 | 548'900.00 | 497'557.99 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 361'073.50 | 359'400.00 | 351'306.85 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 245'067.80 | 189'500.00 | 146'251.14 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 606'141.30 | 548'900.00 | 497'557.99 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 270'576.35 | 230'000.00 | 218'718.80 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 302'971.95 | 287'900.00 | 247'539.19 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 32'593.00 | 31'000.00 | 31'300.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 217 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 606'141.30 | 548'900.00 | 497'557.99 |
| 30 | 59.57 | SPESE PER IL PERSONALE | 361'073.50 | 359'400.00 | 351'306.85 |
| 300 | 10.29 | ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI | 62'342.60 | 65'600.00 | 65'631.30 |
| 301 | 39.87 | STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 241'674.30 | 236'400.00 | 229'814.70 |
| 303 | 4.14 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 25'073.80 | 26'700.00 | 24'299.45 |
| 304 | 4.02 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 24'376.55 | 22'900.00 | 23'510.40 |
| 305 | 1.25 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 7'606.25 | 7'800.00 | 8'051.00 |
| 31 | 40.43 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 245'067.80 | 189'500.00 | 146'251.14 |
| 310 | 0.65 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 3'948.10 | 3'000.00 | 2'294.69 |
| 312 | 0.33 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 315 | 0.18 | MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE | 1'118.55 | 2'000.00 | 1'703.03 |
| 317 | 0.00 | RIMBORSO SPESE | 0.00 | 1'000.00 | 23.50 |
| 318 | 39.26 | SERVIZI ED ONORARI | 238'001.15 | 181'500.00 | 140'229.92 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 218 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 606'141.30 | 548'900.00 | 497'557.99 |
| 43 | 44.64 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 270'576.35 | 230'000.00 | 218'718.80 |
| 431 | 44.64 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 270'576.35 | 230'000.00 | 218'718.80 |
| 45 | 49.98 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 302'971.95 | 287'900.00 | 247'539.19 |
| 452 | 49.98 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 302'971.95 | 287'900.00 | 247'539.19 |
| 46 | 5.38 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 32'593.00 | 31'000.00 | 31'300.00 |
| 461 | 5.38 | CANTONI | 32'593.00 | 31'000.00 | 31'300.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 219 |

| 1 | GENERALE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 103 | AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5 | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.001 | Indennità membri ARP 5 | 62'342.60 | | 65'600.00 | 65'631.30 |
| 301.001 | Stipendi e indennità personale nominato | 241'674.30 | | 236'400.00 | 229'814.70 |
| 303.001 | Contributi AVS/AD/AI/IPG | 25'073.80 | | 26'700.00 | 24'299.45 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale | 24'376.55 | | 22'900.00 | 23'510.40 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG | 7'606.25 | | 7'800.00 | 8'051.00 |
| 310.001 | Materiale di cancelleria e stampati | 2'803.25 | | 2'000.00 | 2'113.84 |
| 310.002 | Libri, riviste, documentazioni varie | 1'144.85 | | 1'000.00 | 180.85 |
| 312.001 | Energia elettrica, riscaldamento | 2'000.00 | | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobilio | 1'118.55 | | 2'000.00 | 1'703.03 |
| 317.001 | Indennità di trasferta | 0.00 | | 1'000.00 | 23.50 |
| 318.001 | Spese di telecomunicazione | 0.00 | | 1'500.00 | 189.52 |
| 318.002 | Spese per tutele e curatele | 218'304.90 | | 160'000.00 | 114'659.60 |
| 318.003 | Quota spese amministrative | 19'696.25 | | 20'000.00 | 25'380.80 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 431.001 | Tasse di cancelleria e giustizia | | 270'576.35 | 230'000.00 | 218'718.80 |
| 452.001 | Rimborso dai Comuni del comprensorio | | 222'584.00 | 210'900.00 | 181'340.04 |
| 452.002 | Rimborso da Massagno | | 80'387.95 | 77'000.00 | 66'199.15 |
| 461.001 | Contributo cantonale | | 32'593.00 | 31'000.00 | 31'300.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 606'141.30 | 548'900.00 | 497'557.99 |
| | TOTALE SPESE | 606'141.30 | | 548'900.00 | 497'557.99 |
| | SALDO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2019



Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2019

| Dati base | Comune | | | | | | | | | | | | Globale |
|--|----------|--------|----------|--------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|---------|
| | Canobbio | | Massagno | | Origlio | | Porza | | Savosa | | Vezia | | |
| Popolazione residente permanente al 31.12.2018 | 2249 | 14.38% | 6226 | 39.81% | 1458 | 9.32% | 1579 | 10.10% | 2213 | 14.15% | 1914 | 12.24% | 15'639 |
| Suddivisione in parti uguale 50% costi B | 1 | 16.67% | 1 | 16.67% | 1 | 16.67% | 1 | 16.67% | 1 | 16.67% | 1 | 16.67% | 6 |
| Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti) | 926 | 14.56% | 1'872 | 29.44% | 179 | 2.82% | 1'096 | 17.24% | 1'179 | 18.54% | 1'106 | 17.40% | 6'358 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Persone necessarie secondo progetto | 22 |
| Costi netti totali 2019 | 2'364'233.43 |
| Costo/agente | 107'465 |

| | |
|--|--------------|
| Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi | 1'926'475.51 |
| Totale costi netti amministrativi tipo "B" | 437'757.92 |

| Base di riparto costi completa | Percentuale totale | Comune | | | | | | | | | | | | Globale |
|--|--------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|--------------|
| | | Canobbio | | Massagno | | Origlio | | Porza | | Savosa | | Vezia | | |
| Popolazione - costi A | 100.00% | 277'040.95 | 14.38% | 766'943.96 | 39.81% | 179'602.36 | 9.32% | 194'507.63 | 10.10% | 272'606.32 | 14.15% | 235'774.29 | 12.24% | 1'926'475.51 |
| 50% suddivisione costi B | 50.00% | 36'479.83 | 16.67% | 36'479.83 | 16.67% | 36'479.83 | 16.67% | 36'479.83 | 16.67% | 36'479.83 | 16.67% | 36'479.83 | 16.67% | 218'878.96 |
| 50% posti di lavoro costi B | 50.00% | 31'878.25 | 14.56% | 64'445.02 | 29.44% | 6'162.21 | 2.82% | 37'730.63 | 17.24% | 40'587.97 | 18.54% | 38'074.89 | 17.40% | 218'878.96 |
| | | 345'399.03 | 14.61% | 867'868.80 | 36.71% | 222'244.40 | 9.40% | 268'718.09 | 11.37% | 349'674.12 | 14.79% | 310'329.00 | 13.13% | 2'364'233.43 |
| Preventivo 2019 | | 332'299.94 | | 873'976.85 | | 225'301.96 | | 273'243.78 | | 354'972.01 | | 319'800.46 | | 2'379'595.00 |
| Differenza tra preventivo e consuntivo | | 13'099.09 | | -6'108.05 | | -3'057.56 | | -4'525.69 | | -5'297.89 | | -9'471.46 | | -15'361.57 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Richiesta 1° d'acconto | 72'100.00 | 188'600.00 | 48'800.00 | 59'500.00 | 77'100.00 | 69'500.00 | 515'600.00 |
| Richiesta 2° d'acconto | 82'900.00 | 213'900.00 | 56'000.00 | 69'000.00 | 88'900.00 | 80'200.00 | 590'900.00 |
| Richiesta 3° d'acconto | 68'000.00 | 178'000.00 | 46'200.00 | 56'200.00 | 72'800.00 | 65'700.00 | 486'900.00 |
| Totale richieste d'acconto | 223'000.00 | 580'500.00 | 151'000.00 | 184'700.00 | 238'800.00 | 215'400.00 | 1'593'400.00 |
| Richiesta a conguaglio 2019 | 122'399.03 | 287'368.80 | 71'244.40 | 84'018.09 | 110'874.12 | 94'929.00 | 770'833.43 |

| Costi - Uscite | | Costi | |
|----------------|--|--------------|------------|
| | | A | B |
| 113. 301.001 | Stipendi e indennità corpo di polizia (CP) | 1'796'972.90 | |
| 113. 302.001 | Stipendi e indennità personale amministrativo (PA) | | 142'484.95 |
| 113. 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD CP | 157'681.00 | |
| 113. 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD PA | | 12'447.70 |
| 113. 304.001 | Contributi cassa pensioni CP | 134'359.05 | |
| 113. 304.002 | Contributi cassa pensioni PA | | 12'652.40 |
| 113. 305.001 | Premio assicurazione infortuni CP | 32'724.85 | |
| 113. 305.003 | Premio assicurazione infortuni PA | | 3'279.05 |
| 113. 305.002 | Premio perdita di guadagno per malattia CP | 16'853.75 | |
| 113. 305.004 | Premio perdita di guadagno per malattia PA | | 1'330.15 |
| 113. 306.001 | Equipaggiamento di servizio | 11'285.46 | |
| 113. 308.001 | Servizio d'ordine ausiliario | 0.00 | |
| 113. 309.001 | Spese per la formazione | 5'627.10 | |
| 113. 309.002 | Formazione aspirante/i agente/i PCN | 111'791.20 | |
| 113. 310.001 | Stampati e fotocopie | | 1'556.30 |
| 113. 310.002 | Materiale di cancelleria | | 1'418.25 |
| 113. 310.003 | Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali | | 2'310.60 |
| 113. 311.001 | Acquisto mobilio e macchine d'ufficio | | 4'794.35 |
| 113. 311.002 | Acquisto attrezzature | | 3'015.25 |
| 113. 311.003 | Acquisto armi | 2'615.15 | |
| 113. 312.002 | Consumo acqua | | 0.00 |
| 113. 312.001 | Consumo energia elettrica | | 6'328.00 |
| 113. 313.001 | Materiale di pulizia | | 1'079.10 |
| 113. 313.002 | Carburante e olii | 15'218.75 | |
| 113. 313.0032 | Acquisto munizioni | 3'519.85 | |
| 113. 315.001 | Manutenzione installazioni informatiche | | 39'573.30 |
| 113. 315.002 | Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio | | 0.00 |
| 113. 315.003 | Manutenzione veicoli | 13'735.35 | |
| 113. 315.004 | Manutenzione attrezzature | | 2'829.20 |
| 113. 315.005 | Manutenzione immobile | | 23'865.40 |
| 113. 316.001 | Affitto locali | | 100'807.90 |
| 113. 316.002 | Leasing veicoli | 13'040.15 | |
| 113. 317.001 | Rimborso spese ai dipendenti | 0.00 | |
| 113. 318.001 | Spese amministrative | | 34'601.10 |
| 113. 318.002 | Spese telefoniche | | 4'672.25 |
| 113. 318.003 | Spese postali | | 6'454.97 |
| 113. 318.004 | Premi assicurativi | | 12'298.60 |
| 113. 318.005 | Tasse sociali ad associazioni | | 1'247.50 |
| 113. 318.006 | Impianto ricetrasmittente | 6'984.70 | |
| 113. 318.007 | Revisione contabile | | 1'292.40 |
| 113. 318.008 | Consulenze di terzi | | 1'180.45 |
| 113. 318.009 | Servizio raccolta rifiuti domestici | | 200.00 |
| 113. 318.010 | Spese per ricevimenti | | 544.00 |
| 113. 318.011 | Spese funzionamento Regione III | 50'175.70 | |
| 113. 319.001 | Spese diverse | | 15'494.75 |
| Totale costi | | 2'372'584.96 | 437'757.92 |

| Ricavi - Entrate | | Ricavi | |
|------------------|--|------------|------|
| | | A | B |
| 113. 436.001 | Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni) | 7'537.40 | |
| 113. 436.002 | Rimborso per prestazioni | 99'598.15 | |
| 113. 437.001 | Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord | 338'973.90 | |
| 113. 452.001 | Rimborso dai comuni per servizio di polizia | | |
| Totale ricavi | | 446'109.45 | 0.00 |

| | Costi netti | |
|--------------------|--------------|------------|
| | A | B |
| Totale costi netti | 1'926'475.51 | 437'757.92 |

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | PREVENTIVO 2019 | |
|---------------------------|--|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | CONSUNTIVO 2019 | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 2'810'342.88 | 100.00 % | 2'810'342.88 | 100.00 % | 2'810'595.00 | 431'000.00 |
| TOTALI | 2'810'342.88 | 100.00 % | 2'810'342.88 | 100.00 % | 2'810'595.00 | 431'000.00 |
| MAGGIOR COSTO | | | | | | 2'379'595.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 2'810'342.88 | | 2'810'342.88 | | 2'810'595.00 | 2'810'595.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|-----|
| PCN | |
| Pagina | 225 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|---------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 113 POLIZIA | 2'810'342.88 | 100.00 | 2'810'342.88 | 100.00 |
| | 2'810'342.88 | | 2'810'342.88 | |
| <i>Maggior spesa</i> | | | <i>0.00</i> | |
| TOTALI | 2'810'342.88 | 100.00 % | 2'810'342.88 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 0.00 | 0.00 % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 2'810'342.88 | | 2'810'342.88 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|-----|
| PCN | |
| Pagina | 226 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'810'342.88 | 2'810'595.00 | 2'541'932.77 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'439'489.56 | 2'409'300.00 | 2'177'949.35 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 370'853.32 | 401'295.00 | 363'983.42 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'810'342.88 | 431'000.00 | 2'541'932.77 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 446'109.45 | 431'000.00 | 386'622.35 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'364'233.43 | 0.00 | 2'155'310.42 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 227 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 2'810'342.88 | 2'810'595.00 | 2'541'932.77 |
| 30 | 86.80 | SPESE PER IL PERSONALE | 2'439'489.56 | 2'409'300.00 | 2'177'949.35 |
| 301 | 63.94 | STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA | 1'796'972.90 | 1'757'800.00 | 1'684'143.15 |
| 302 | 5.07 | STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO | 142'484.95 | 138'600.00 | 135'437.45 |
| 303 | 6.05 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 170'128.70 | 167'400.00 | 157'683.60 |
| 304 | 5.23 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 147'011.45 | 158'700.00 | 145'463.15 |
| 305 | 1.93 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 54'187.80 | 44'000.00 | 39'483.05 |
| 306 | 0.40 | ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI | 11'285.46 | 20'800.00 | 11'712.65 |
| 308 | 0.00 | COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 309 | 4.18 | ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE | 117'418.30 | 120'000.00 | 4'026.30 |
| 31 | 13.20 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 370'853.32 | 401'295.00 | 363'983.42 |
| 310 | 0.19 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 5'285.15 | 7'200.00 | 6'040.30 |
| 311 | 0.37 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 10'424.75 | 10'100.00 | 5'491.65 |
| 312 | 0.23 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 6'328.00 | 7'000.00 | 7'134.30 |
| 313 | 0.71 | MATERIALE DI CONSUMO | 19'817.70 | 19'600.00 | 16'744.75 |
| 315 | 2.85 | MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE | 80'003.25 | 87'785.00 | 108'638.56 |
| 316 | 4.05 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE | 113'848.05 | 135'740.00 | 110'332.70 |
| 317 | 0.00 | RIMBORSO SPESE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 318 | 4.26 | SERVIZI ED ONORARI | 119'651.67 | 121'870.00 | 108'289.26 |
| 319 | 0.55 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 15'494.75 | 11'500.00 | 1'311.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 228 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 2'810'342.88 | 431'000.00 | 2'541'932.77 |
| 43 | 15.87 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 446'109.45 | 431'000.00 | 386'622.35 |
| 431 | 0.00 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 436 | 3.81 | RIMBORSI | 107'135.55 | 100'000.00 | 131'552.40 |
| 437 | 12.06 | MULTE | 338'973.90 | 330'000.00 | 255'069.95 |
| 45 | 84.13 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'364'233.43 | 0.00 | 2'155'310.42 |
| 452 | 84.13 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 2'364'233.43 | 0.00 | 2'155'310.42 |

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|---------|--|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi corpo di polizia | 1'796'972.90 | | 1'757'800.00 | 1'669'438.95 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità corpo polizia | 0.00 | | 0.00 | 14'704.20 |
| 302.001 | Stipendi personale amministrativo | 142'484.95 | | 138'600.00 | 135'437.45 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti | 157'681.00 | | 155'100.00 | 145'946.70 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo | 12'447.70 | | 12'300.00 | 11'736.90 |
| 304.001 | Contributi cassa pensioni corpo agenti | 134'359.05 | | 146'900.00 | 132'810.75 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione personale amministrativo | 12'652.40 | | 11'800.00 | 12'652.40 |
| 305.001 | Premio assicurazione infortuni corpo agenti | 32'724.85 | | 24'300.00 | 20'713.25 |
| 305.002 | Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti | 16'853.75 | | 16'500.00 | 15'830.95 |
| 305.003 | Premio assicurazione infortuni personale amministr. | 3'279.05 | | 1'900.00 | 1'665.75 |
| 305.004 | Premio perdita di guadagno per malattia personale amm. | 1'330.15 | | 1'300.00 | 1'273.10 |
| 306.001 | Equipaggiamento di servizio | 11'285.46 | | 20'800.00 | 11'712.65 |
| 308.001 | Servizio d'ordine ausiliario | 0.00 | | 2'000.00 | 0.00 |
| 309.001 | Spese per la formazione | 5'627.10 | | 6'000.00 | 4'026.30 |
| 309.002 | Formazione aspirante agente PCN | 111'791.20 | | 114'000.00 | 0.00 |
| 310.001 | Stampati e fotocopie | 1'556.30 | | 3'400.00 | 3'005.65 |
| 310.002 | Materiale di cancelleria | 1'418.25 | | 1'800.00 | 1'936.20 |
| 310.003 | Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali | 2'310.60 | | 2'000.00 | 1'098.45 |
| 311.001 | Acquisto mobilio e macchine d'ufficio | 4'794.35 | | 4'200.00 | 3'497.05 |
| 311.002 | Acquisto attrezzature | 3'015.25 | | 4'000.00 | 1'994.60 |
| 311.003 | Acquisto armi | 2'615.15 | | 1'900.00 | 0.00 |
| 312.001 | Consumo energia elettrica | 6'328.00 | | 7'000.00 | 7'134.30 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 1'079.10 | | 700.00 | 377.75 |
| 313.002 | Carburante ed oli | 15'218.75 | | 16'000.00 | 16'367.00 |
| 313.003 | Acquisto munizioni | 3'519.85 | | 2'900.00 | 0.00 |
| 315.001 | Manutenzione installazioni informatiche | 39'573.30 | | 44'285.00 | 67'142.20 |
| 315.002 | Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio | 0.00 | | 2'000.00 | 979.55 |

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|--|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.003 | Manutenzione veicoli | 13'735.35 | | 14'500.00 | 14'187.60 |
| 315.004 | Manutenzione attrezzature | 2'829.20 | | 4'000.00 | 3'612.65 |
| 315.005 | Manutenzione immobile | 23'865.40 | | 23'000.00 | 22'716.56 |
| 316.001 | Affitto locali | 100'807.90 | | 104'000.00 | 100'526.90 |
| 316.002 | Leasing veicoli | 13'040.15 | | 31'740.00 | 9'805.80 |
| 317.001 | Rimborso spese ai dipendenti | 0.00 | | 500.00 | 0.00 |
| 318.001 | Spese amministrative | 34'601.10 | | 30'000.00 | 32'433.15 |
| 318.002 | Spese telefoniche | 4'672.25 | | 4'700.00 | 5'386.50 |
| 318.003 | Spese postali | 6'454.97 | | 6'000.00 | 4'655.91 |
| 318.004 | Premi assicurativi | 12'298.60 | | 14'500.00 | 3'359.60 |
| 318.005 | Tasse sociali ad associazioni | 1'247.50 | | 1'300.00 | 180.00 |
| 318.006 | Impianto ricetrasmittente | 6'984.70 | | 7'060.00 | 6'862.20 |
| 318.007 | Revisione contabile | 1'292.40 | | 1'300.00 | 1'292.40 |
| 318.008 | Consulenze di terzi | 1'180.45 | | 5'000.00 | 2'921.00 |
| 318.009 | Servizio raccolta rifiuti domestici | 200.00 | | 300.00 | 200.00 |
| 318.010 | Spese per ricevimenti | 544.00 | | 1'500.00 | 718.00 |
| 318.011 | Spese funzionamento Regione III | 50'175.70 | | 50'210.00 | 50'280.50 |
| 319.001 | Spese diverse | 15'494.75 | | 11'500.00 | 1'311.90 |
| 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) | | 7'537.40 | 10'000.00 | 29'621.70 |
| 436.002 | Rimborso per prestazioni | | 99'598.15 | 90'000.00 | 101'930.70 |
| 437.001 | Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord | | 338'973.90 | 330'000.00 | 255'069.95 |
| 452.001 | Rimborsi dai comuni per servizio polizia | | 2'364'233.43 | 0.00 | 2'155'310.42 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|-----|
| PCN | |
| Pagina | 231 |

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----|--------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| | TOTALE RICAVI | | 2'810'342.88 | 431'000.00 | 2'541'932.77 |
| | TOTALE SPESE | 2'810'342.88 | | 2'810'595.00 | 2'541'932.77 |
| | SALDO | | 0.00 | 2'379'595.00 | 0.00 |



AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO SA

CONSUNTIVO 2019

RENDICONTO D'ESERCIZIO 2019**AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO SA****SOMMARIO**

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Organi della Società | pag. 2 |
| Relazione agli azionisti | pag. 3 |
| AEM SA cifre e fatti | pag. 4 |
| Presentazione dei conti | pag. 7 |
| Conto economico | pag. 8 |
| Bilancio | pag. 9 |
| Allegato al conto annuale | pag. 10 |
| Proposta di destinazione degli utili | pag. 12 |
| Rapporto dell'ufficio di revisione | pag. 13 |



ORGANI DELLA SOCIETÀ

Consiglio di Amministrazione

Bottani Antonio, Presidente
Nicoli Fabio, Vice Presidente
Bruschetti Giovanni, membro
Ponti-Broggini Lorenza, membro
Rudel Roman, membro

Direzione

Paolo Rossi

Ufficio di Revisione

PKF Certifica SA, Lugano

RELAZIONE AGLI AZIONISTI 2019

Egredi Azionisti,

nel commentare il risultato d'esercizio 2018 scrivevamo che i fatti che hanno determinato il risultato negativo di quell'anno fossero "transitori e siamo fiduciosi, visto l'andamento della società al momento in cui scriviamo queste righe, che nel 2019 anche sul fronte finanziario tornerà il sereno". Il risultato d'esercizio del 2019 ha confermato questo auspicio, determinando un utile d'esercizio superiore al mezzo milione di CHF ed un dividendo di 150'000 CHF.

Crediamo importante sottolineare come, nel momento in cui AEM entra in una fase di consolidamento della strategia di rilancio dell'azienda, che le ha permesso di anticipare le sfide che il cambiamento di mercato impone, il tema della redditività aziendale riacquisti una posizione centrale, accanto alle azioni pionieristiche che puntualizzano la nostra attività e che ci attirano riconoscimenti a livello nazionale e internazionale.

In questo senso abbiamo voluto ponderare il dividendo in funzione del costo medio del capitale che l'impresa paga a tutti i suoi investitori (WACC) contestualizzato nel proprio ramo d'attività. Abbiamo inoltre determinato alcuni indicatori che ci permettono di tenere sotto controllo l'evoluzione economico/finanziaria dell'azienda e di valutarne lo stato di salute.

Nel merito, l'attività il 2019 si è caratterizzato per l'accordo con l'Azienda Elettrica Ticinese (AET) per una specializzazione dei ruoli: ad AEM le funzioni di trasporto e di distribuzione dell'energia nella misura più efficiente possibile; ad AET quella di organizzare il prodotto energia sfruttando sia il proprio bacino di produzione che le sue competenze nel trading. In questo modo riteniamo di poter offrire alla nostra utenza in futuro un servizio efficiente e competitivo, permettendoci di trarre al massimo profitto dagli investimenti in atto, rispettivamente ridurre e gestire al meglio i rischi di attività.

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

Anche nel 2019 l'impegno e le energie profuse nei progetti innovativi non ci ha impedito di continuare l'azione di rinnovamento sulla rete e sulle infrastrutture in generale quali e non ultima sull'illuminazione pubblica e abbiamo, insieme al Comune di Capriasca ed alla stessa AET, portato ad una fase di realizzazione il progetto Capriasca Calore che diverrà operativo nell'autunno 2020.

Nel novero del Consuntivo 2019 non possiamo comunque esimerci dal gettare uno sguardo sul presente, riservandoci una nota di prudenza per gli effetti che l'epidemia Covid 19 potrà avere sulla società, sui consumi elettrici e sull'evoluzione finanziaria di AEM. Anche se queste riflessioni sono temperate dalla consapevolezza che esse siano poca cosa di fronte ai dolori ed ai lutti che questo evento ha causato ed alle cui vittime va tutta la nostra solidarietà.

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

Ing. Antonio Bottani
Presidente del Consiglio di Amministrazione



AEM SA CIFRE E FATTI

Nel corso del 2019 l'erogazione d'energia sul comprensorio AEM ha registrato una continuità nei confronti dell'anno precedente, assestandosi a 48.98 GWh (49.40 GWh nel 2018).

La produzione della Centrale Stampa è stata di 15.4 GWh, significativamente superiore rispetto a quello del 2018 (5.5 GWh), che era stata azzoppata dagli interventi di risanamento di cui era stato oggetto.

Nel 2018 le entrate straordinarie di rilievo sono dovute alla attività di ricerca e sviluppo determinate dai progetti finanziati dall'Ufficio Federale dell'energia, rispettivamente dal programma europeo "Horizon 2020". Come si dirà più oltre, AEM si sta attivando per consolidare tali attività in un ramo specifico stabile nel tempo

Nel corso 2019 AEM ha continuato ad approfittare dell'aver effettuato gli acquisti di energia a termine quando le condizioni sul mercato energetico erano ottimali e ha potuto di nuovo ridurre le proprie tariffe all'utenza. Una diminuzione che è stata però più che compensata dall'aumento dei contributi di legge, rispettivamente dalla semplificazione dei criteri tariffali dettate dall'EICom.

Il 2019 ha segnato la fase finale di messa in opera dello "smart grid" di AEM attraverso:

- la sostituzione del 95% dei contatori esistenti con contatori di ultima generazione (produzione Landis&Gyr), che ci consentano una lettura automatizzata (telelettura) non solo dell'energia utilizzata da ogni singolo utente, ma anche delle modalità con cui essa viene consumata nell'arco della giornata ("profilo di carico") e la qualità dell'erogazione.
- i contatori previsti, consentono però anche di caricare "ordini" agli impianti energivori dispersi sul territorio in modo all'occorrenza di bilanciare la rete (in questo senso è stata organizzata un'informativa all'utenza ed una giornata per gli installatori)
- la completazione della rete mista (PLC-G3/RadioCHFequenze/FO) a "banda larga" sviluppato in collaborazione con Paradox,
- il completamento della scrittura dell'algoritmo per il bilanciamento della rete (a livello comprensoriale e per comparti) sviluppato dalla SUP-SI, che però prima di essere dispiegato in rete esige un ulteriore affinamento passando da "prodotto grezzo" a "serie di pre-produzione" (in questo senso ci è stato concesso un ulteriore aiuto finanziario a fondo perso da parte di InnoSuisse.

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

- a) La "Lugaggia Innovation Community", l'unico progetto pilota avviato in Svizzera dall'Ufficio Federale dell'Energia nell'ambito dei quartieri esistenti dedicati all'autoconsumo;
- b) Il progetto europeo "Parity" che vede coinvolta AEM con partners greci, spagnoli, svedesi e austriaci nell'ambito dell'autoconsumo e della gestione della flessibilità che deriva dalla penetrazione di apparecchi e fonti energetiche decentrali;
- c) La partecipazione alla piattaforma nazionale di scambio automatico dei dati per il mercato liberalizzato, che vede AEM tra gli azionisti accanto a EWZ, BKW, CKW, AEW e SAK
- d) Le attività di sperimentazione legate ai processi di "demand/response", alla gestione della flessibilità, rispettivamente al sistema tariffario, per le quali nel corso del 2019 AEM in partenariato con Istituti universitari e società specializzate svizzeri ed europei ha presentato progetti di ricerca;
- e) La continuazione dello sviluppo di Skypull che sviluppa una turbina eolica d'alta quota, il cui campo di sperimentazione è situato sul Monte Bar, il monitoraggio intelligente di consumi (con la società zurighese CLEMAP o ancora nel Crypto-Mining (con la società ticinese E2BS.



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

Nell'ambito dell'energia rinnovabile si segnala l'avvio dei lavori di realizzazione del progetto di telecalore a Tesserete di pertinenza della "Capriasca calore SA" (società composta da I Comune di Capriasca, AET ed AEM), che entrerà in servizio nell'autunno 2020.

Il risultato finanziario 2019 dell'azienda torna al sereno dopo la parentesi negativa del 2018 causata dalla concomitanza dell'intervento di risanamento e razionalizzazione della centrale idroelettrica Stampa e dalla necessità di cambiare la cassa pensione cui AEM era affiliata

L'azienda per monitorare il proprio andamento economico/finanziario ha predisposto una serie di indicatori, che verranno aggiornati periodicamente e di cui, dopo una comprensibile fase di test daremo evidenza nei prossimi rendiconti. Analogamente abbiamo voluto definire un metodo per oggettivare la redditività del capitale sociale (dividendo), utilizzando il "Weighted Average Cost of Capital" (WACC) applicato al settore di pertinenza. Anche di questo sviluppo daremo evidenza non appena conclusa la fase di test.

Azienda Elettrica
di Massagno SA
6906 Massagno

STATISTICHE DI PRODUZIONE ED EROGAZIONE DI ELETTRICITÀ

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Erogazione totale | 48'982'846 kWh | 49'387'42 kWh |
| incremento / diminuzione | -404'584 kWh | -249'087 kWh |
| variazione percentuale | -0.83 % | -0.50 % |
| estiva | 22'042'280 kWh 45.00 % | 20'096'726 kWh 40.70 % |
| invernale | 26'940'566 kWh 55.00 % | 29'290'701 kWh 59.30 % |
| Prelievo totale | 33'381'813 kWh | 46'007'419 kWh |
| estivo | 11'949'222 kWh 35.80 % | 19'902'356 kWh 43.25 % |
| invernale | 21'432'591 kWh 64.20 % | 26'104'793 kWh 56.75 % |
| potenza massima | 9'552 kW | 9'552 kW |
| Produzione Centrale AEM | 15'534'968 kWh | 5'498'581 kWh |
| incremento / diminuzione | 10'036'387 kWh | -9'181'280 kWh |
| variazione percentuale | 282% % | -62.54 % |
| estiva | 6'952'648 kWh 44.80 % | 0 kWh 67 % |
| invernale | 8'582'049 kWh 55.20 % | 5'498'581 kWh 100 % |
| potenza massima | 4000 kW | 3600 kW |

PRESENTAZIONE DEI CONTI

RICAVI

Il ricavo operativo 2019 globale corrisponde a MCHF 12,814, superiore rispetto a quello dell'anno precedente (MCHF. 12,027) dovuto principalmente ad un aumento degli allacciamenti e al ricevimento di fondi da parte della Comunità Europea per il progetto di Lugaggia (CHF 270 mila).

COSTI

La somma dei costi totali operativi, al netto delle tasse e degli ammortamenti risulta pari a MCHF 10,028 milioni; diminuito rispetto all'anno precedente in quanto non più influenzato dai lavori di rinnovo della condotta forzata e più in linea con i risultati degli anni passati.

INVESTIMENTI

L'importo totale degli investimenti per il 2019 ammonta a MCHF 1,657 notevolmente diminuito rispetto all'anno precedente che era pari a MCHF 3'136 dovuto agli investimenti fatti per la centrale.

UTILE

Concluso l'anno 2018 che, a causa di costi straordinari, ha portato l'azienda a subire una perdita d'esercizio, il 2019 viene chiuso con un utile di CHF 518'333.60.

~~Azienda Elettrica
di Massagno SA
6908 Massagno~~

CONTO ECONOMICO**Conto Economico
riassuntivo**

| | | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 |
|--|---|------------------------|------------------------|
| | | Totale in CHF. | Totale in CHF. |
| Ricavi | Vendita energia e contributi | 9'988'358.10 | 9'752'763.06 |
| | Nuovi contributi di legge swissgrid | 1'245'994.59 | 1'309'417.46 |
| | Prestazioni | 1'190'939.19 | 661'991.10 |
| | Diversi | 388'528.20 | 303'026.37 |
| | Totale ricavi | 12'813'820.08 | 12'027'197.99 |
| Costi | Acquisto energia, costi di transito e contributi | 3'757'222.79 | 4'609'991.85 |
| | Personale | 2'649'400.10 | 3'674'760.64 |
| | Materiale e prestazioni di terzi | 1'126'438.87 | 1'279'653.55 |
| | Altri costi d'esercizio | 2'315'124.16 | 2'031'364.37 |
| | Accantonamenti | 0.00 | -1'040'000.00 |
| | Interessi | 180'364.69 | 222'551.56 |
| | Totale costi d'esercizio | 10'028'550.61 | 10'778'321.97 |
| Risultato prima di ammortamenti, imposte e sopravvenienze | | 2'785'269.47 | 1'248'876.02 |
| | Ammortamenti | 2'196'935.87 | 2'127'871.75 |
| | Tasse e imposte | 70'000.00 | 50'498.60 |
| | Sopravvenienze esercizi precedenti | 0.00 | 0.00 |
| | Ricavi straordinari | 0.00 | 0.00 |
| | Totale ammortamenti imposte e sopravvenienze | 2'266'935.87 | 2'178'370.35 |
| Avanzo d'esercizio | | 518'333.60 | -929'494.33 |



BILANCIO

| Bilancio | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | Totale CHF. | Totale CHF. |
| ATTIVO | | | |
| Fisso | Sostanza fissa materiale | 18'942'916.11 | 19'480'438.50 |
| | Sostanza fissa immateriale | 13'385.00 | 15'590.00 |
| | Partecipazioni | 464'001.00 | 96'401.00 |
| Circolante | Liquidità | 3'630'795.71 | 4'241'606.21 |
| | Crediti FP vs terzi | 36'872.00 | 137'529.00 |
| | Crediti vs azionista | 307'970.00 | 405'305.00 |
| | Altri crediti vs terzi | 321'259.00 | 155'115.00 |
| | Transitori attivi | 3'077'144.15 | 3'079'995.73 |
| | Atri attivi (scorte) | 352'400.59 | 359'254.91 |
| | Totale attivo | 27'146'743.56 | 27'971'235.35 |
| PASSIVO | | | |
| Capitale proprio | Capitale azionario | 3'600'000.00 | 3'600'000.00 |
| | Riserve legali | 912'000.00 | 912'000.00 |
| | Utile riportato | 2'358'382.35 | 3'287'878.68 |
| | Utile d'esercizio | 518'333.60 | -929'494.33 |
| Accantonamenti | | 0.00 | 1'153'436.05 |
| Capitale di terzi | Debiti vs terzi | 1'275'124.94 | 1'562'230.14 |
| | Debiti vs azionista | 0.00 | 50'000.00 |
| | Altri debiti vs terzi | 684'887.00 | 514'018.00 |
| | Prestiti di terzi | 17'000'000.00 | 17'000'000.00 |
| | Transitori passivi | 798'015.67 | 821'166.81 |
| | Totale passivo | 27'146'743.56 | 27'971'235.35 |

ALLEGATO AL CONTO ANNUALE

AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO (AEM) SA, Massagno

Informativa conformemente alle disposizioni legali

Informazioni sui principi applicati nel conto annuale

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

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

Crediti da forniture e prestazioni

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

Scorte

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

Immobilizzi finanziari

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

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

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

Ammontare netto dello scioglimento delle riserve latenti

| | 2019 | 2018 |
|--|------|-----------|
| Ammontare netto dello scioglimento delle riserve latenti | 0.00 | 1'040'000 |

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

La media annua dei posti di lavoro a tempo pieno si assesta tra i 10 ed i 50 dipendenti (2018:>10 < 50)

Partecipazioni importanti

| | 2019 | | 2018 | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | Quota del capitale | Diritti di voto | Quota del capitale | Diritti di voto |
| Capriasca Calore SA, Capriasca | 33.33% | 33.33% | 33.33% | 33.33% |
| Totale | CHF 437'600 | | CHF 70'000 | |

Impegni leasing

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Debiti leasing non iscritti a bilancio | 1'170'241 | 199'430 |

Eventi importanti successivi alla data di chiusura del bilancio

Nessun evento successivo dopo la chiusura del bilancio.

Altre informazioni prescritte dalla legge

Nessun'altra informazione prescritta dalla legge necessaria.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Il Consiglio di Amministrazione della Azienda Elettrica di Massagno SA propone all'Assemblea Generale del 28 maggio 2020 il seguente utilizzo dell'utile:

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Utili riportati esercizi precedenti | Fr. 2'358'382.35 |
| Utile d'esercizio 2019 | Fr. 518'333.60 |
| Dividendo | Fr. 150'000.00 |
| Utile da riportare a nuovo | Fr. 2'726'715.95 |

Azienda Elettrica
di Massagno SA
6908 Massagno

PKF Certifica SA

PKF

Accountants &
business advisers

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

In qualità di Ufficio di revisione abbiamo verificato il conto annuale (bilancio, conto economico e allegato) della AZIENDA ELETTRICA DI MASSAGNO (AEM) SA, Massagno, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

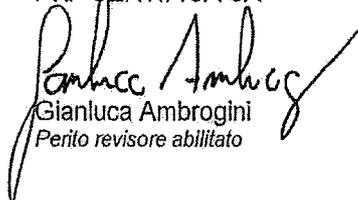
Il Consiglio di Amministrazione è responsabile dell'allestimento del conto annuale, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

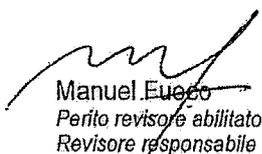
La nostra revisione è stata effettuata conformemente allo standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede che la stessa deve essere pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate. Una revisione limitata consiste essenzialmente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

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

Lugano, 7 aprile 2020

PKF CERTIFICA SA


Gianluca Ambrogini
Perito revisore abilitato


Manuel Euego
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile

Allegati:

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

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

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

