

Comune di Massagno

CONSUNTIVO 2022



Gardi Hutter interpreta "Giovanna D'ArPpO" al Cinema Lux
per i 20 anni di Casa Girasole (foto Egle Berruti, 16 novembre 2022)



Messaggio Municipale N. 2630 accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2022

Gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo per esame e per decisione del Legislativo il seguente documento relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2022 che, nelle sue cifre principali, si riassume come alla tabella che segue:

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	DIFFERENZE
totale spese	fr. 26'677'606.85	fr. 28'922'702.00	2'245'095.15
totale ricavi	fr. 27'415'913.40	fr. 28'736'160.00	1'320'246.60
risultato d'esercizio	+ fr. 738'306.55	- fr. 186'542.00	924'848.55

Il documento di preventivo 2022 era stato allestito a marzo dello stesso anno. La diminuzione dei costi preventivati e relativa contrazione dei ricavi permette di sovvertire il risultato preventivato con un avanzo d'esercizio di oltre fr.738 mila che andrà ad incrementare il capitale proprio del Comune, determinando uno sguardo al futuro carico di serenità e fiducia, visti anche gli impegnativi scenari di pianificazione pubblica e relativi investimenti che ci attendono sul breve / medio periodo.

Nella gestione delle attività del Comune, il Municipio e l'Amministrazione comunale si sono adoperati con impegno, affidandosi, quando necessario, sia a consulenti che a professionisti di comprovata esperienza nei rispettivi settori di competenza.

Il nuovo Segretario comunale da luglio 2022 ha iniziato la sua conduzione, dopo un proficuo interimato condotto dal responsabile dei Servizi finanziari, con mano e piglio adeguati, instaurando immediati rapporti con il Municipio e con i dipendenti comunali, laddove si evidenzia un'accresciuta positiva motivazione. Si ricorda come il quadro amministrativo del Comune di Massagno supera, ormai, le 250 unità, situazione che garantisce e sostiene la proattività del Municipio in tutti gli ambiti di sua competenza, nei confronti del Consiglio comunale, determinando alla popolazione ampio sostegno e concreta disponibilità, ai sensi di una dinamica progettualità tesa ad un'effettiva stabilità economica e conseguente tranquillità sociale.

Secondo questi concetti, con il risultato attivo di fr. 738'306.55 che verrà contabilizzato, il capitale proprio del Comune aumenterà alla significativa cifra di fr.10'756'214.58 (senza i fondi del capitale proprio).

Grazie a questa riserva è ampiamente confermata una situazione economico-finanziaria stabile e solida che ci permette di guardare al futuro sostenuti dall'alta qualità dei servizi e delle prestazioni erogate a favore della nostra popolazione, che permetterà lo sviluppo degli importanti progetti in corso d'opera.

In tale contesto, le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2022, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale al 77%, si attestano a fr.18'407'571.00 per le persone fisiche (PF) e fr.1'462'230.00 per le persone giuridiche (PG). Per l'anno 2021 avevamo registrato fr. 17'710'000.00 per le PF e fr. 1'309'000.00 per le PG.

A fronte di questi dati, l'incidenza della pandemia è confermata per quanto attiene la situazione relativa alle imposte alla fonte che, valutate a preventivo in ragione di 1,2 mio di franchi, hanno determinato un importo di soli fr.306'005.11 (in linea con il 2021 di fr. 276'916.50), ma nettamente al di sotto del consuntivo 2020 con un'entrata d'imposta di poco superiore a 1,7 mio di franchi. Rimangono valide le considerazioni dell'anno precedente legate al fermo cantieri nel 2020 e parte del 2021 che ha inciso in maniera preponderante per questa importante minor entrata.

Anche le imposte speciali non hanno dato i risultati auspicati e sono passate da fr.1'354'443.05 a fr.493'344.60 (- fr.861'098.45) a consuntivo, contro un preventivo di fr.600'000. Da notare che a fine ottobre 2022 avevamo emesso solo circa fr. 20'000.00 per imposte speciali e che le notifiche maggiori sono arrivate nel corso degli ultimi due mesi dell'anno. A tale proposito si ricorda come le imposte speciali sono di difficile stima perché legate in massima parte ad irregolarità fiscali su capitali e redditi non dichiarati in precedenza e per inciso la previsione negli ultimi anni è stata triplicata.

A questo si aggiungono fr.660'835.80 di minor sopravvenienze d'imposta effettive, rispetto alle stime di preventivo.

L'onere netto degli investimenti è di fr.1'540'040.33, con un'incidenza relativa sul debito pubblico. Visto l'utile contabile, gli ammortamenti annuali e le operazioni legate ai fondi e finanziamenti speciali, abbiamo un autofinanziamento di fr.2'649'225.10 che permette un miglioramento del debito pubblico pari a fr.1'109'184.77.

L'indebitamento complessivo di fr.28'033'236.04 ha un pro-capite di fr.4'362 dovuto da una popolazione residente di 6'426 abitanti. I dati pro-capite precedenti erano fr.4'615 nel 2021, fr. 4'701 nel 2020, fr. 5'161 nel 2019, fr. 6'040 nel 2018 e fr. 6'756 nel 2017.

L'autofinanziamento è di fr. 2'649'225.10 pari ad un grado del 172% percentuale definita buona dalla statistica ticinese cantonale (oltre il 100%).

Gli ammortamenti amministrativi sono ora a norma dell'art. 165 cpv 1 LOC e relativo Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (art. 17). Il sistema utilizzato per MCA2 è lineare e non è quindi più applicato il tasso d'ammortamento minimo dell'8%. Gli ammortamenti complessivi si attestano a fr.1'693'752.55 (anno 2021 con MCA1 e sostanziali differenze di calcolo e di parametrizzazione fr.2'904'352.10).

Di seguito vengono evidenziate le principali differenze tra 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	importo	differenza
		consuntivo	preventivo	
	<u>Maggior costo</u>			
022.3158.001	Manutenzione Software Comune	215'148.65	150'000.00	65'148.65
214.3130.033	Costi per ospitalità cittadini ucraini	75'408.60	0.00	75'408.60
730.3130.015	Smaltimento rifiuti da terzi	178'091.80	100'000.00	78'091.80
910.3181.001	Abbandoni per inesigibilità	278'686.77	220'000.00	58'686.77
910.4000.601	Computo globale d'imposta persone fisiche	136'437.30	30'000.00	106'437.30
990.3660.101	Ammortamento contributi d'investimento al Cantone	167'349.00	38'401.00	128'948.00
	Totale differenze			512'721.12
	<u>Minor costo</u>			
3010	Stipendi personale amministrativo	4'376'977.80	4'522'800.00	-145'822.20
022.3132.003	Perizie e consulenze ufficio tecnico	35'929.48	100'000.00	-64'070.52
022.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici Hardware	3'137.30	150'000.00	-146'862.70
412.3632.105	Risultato d'esercizio C.A Girasole	83'806.21	250'000.00	-166'193.79
412.3635.001	Contributo anziani ospiti convenzionati	144'500.00	237'300.00	-92'800.00
421.3632.108	Contributo al Sacd	665'684.78	755'300.00	-89'615.22
421.3632.109	Contributi servizi appoggio SACD	388'712.28	490'300.00	-101'587.72
432.3130.030	Costi legati alla pandemia Covid-19	40'505.75	150'000.00	-109'494.25
512.3631.006	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	1'964'461.20	2'385'000.00	-420'538.80
560.3637.003	Prestazioni sociali comunali (contributo alloggio)	0.00	100'000.00	-100'000.00
615.3141.001	Manutenzione strade	39'344.75	110'000.00	-70'655.25
622.3631.010	Contributo Comunità Tariffale	30'738.00	110'000.00	-79'262.00
622.3631.011	Finanziamento trasporto pubblico regionale	407'229.00	489'000.00	-81'771.00
730.3130.009	Raccolta rifiuti	276'747.15	350'000.00	-73'252.85
771.3144.001	Manutenzione strutture cimitero	4'953.29	90'000.00	-85'046.71
930.3622.701	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	182'119.00	400'000.00	-217'881.00
	Totale differenze			-2'044'854.01
	<u>Maggior ricavo</u>			
022.4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)	137'801.50	2'000.00	135'801.50
615.4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)	89'175.90	10'000.00	79'175.90
212.4631.005	Sussidio cantonale SE	311'968.00	245'000.00	66'968.00
214.4611.005	Contributo cantonale per ospitalità cittadini ucraini	145'959.00	0.00	145'959.00
412.4220.001	Rimborso costi d'investimento C A Girasole da privati	93'196.35	40'000.00	53'196.35
	Totale differenze			481'100.75
	<u>Minor ricavo</u>			
910.4000.101	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze	1'374'164.20	1'785'000.00	-410'835.80
910.4002.001	Imposte alla fonte	306'005.11	1'200'000.00	-893'994.89
910.4009.001	Imposte speciali	493'344.60	600'000.00	-106'655.40
910.4010.101	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze	0.00	250'000.00	-250'000.00
	Totale differenze			-1'304'830.69

Con le segnalazioni che precedono, il Municipio esprime la propria soddisfazione per il risultato conseguito che è migliore rispetto al preventivo di quasi fr. 925'000.

Le proiezioni che vengono eseguite dai Servizi finanziari, coadiuvati dagli altri servizi comunali e dal Municipio, nonostante gli sforzi profusi, sono alcune volte di difficile stima. Infatti bastano alcune differenze nelle cifre tra le più significative ed i risultati vengono controvertiti. Questo non è segno di prudenza da parte dei servizi comunali, ma una difficoltà oggettiva ad avere le corrette informazioni sia da parte del Cantone sia da altre fonti d'informazione. Il risultato conferma comunque la solida situazione delle finanze comunali, chiaramente in linea con le attese della nostra popolazione.

Al proposito si ringraziano i servizi comunali che vi hanno contribuito, nel solco di una gestione finanziaria attiva ed attenta che, impostata in questo senso già da tempo, si è dimostrata anche a fronte delle incognite, prima pandemiche e poi a seguito del conflitto in Ucraina e possibile crisi energetica, rispettosa delle leggi e dei regolamenti come è richiesto agli Enti locali a tutti i livelli. Non da ultimo da notare come il Municipio si è fatto promotore di alcune iniziative a sostegno delle persone in fuga dalla guerra che hanno avuto un impatto emotivo ed emozionale rilevante non solo nella nostra popolazione.

* * * * *

1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Nel corso dell'anno qui in esame i rapporti con lo Stato sono stati condizionati dell'emergenza pandemica in fase di conclusione, a cui si sono aggiunte le preoccupanti dinamiche emerse con il sopraggiunto conflitto russo-ucraino che da un anno ormai cadenza la nostra quotidianità.

Queste situazioni del tutto straordinarie, non giustificano il silenzio che dal Cantone i Comuni devono purtroppo rilevare da tempo, in particolare per quello che attiene al Piano cantonale delle aggregazioni (in evidente fase di stallo dalla sua ultima presentazione/consultazione avvenuta nell'ormai lontano '17/18), sia per quanto attiene, soprattutto, al progetto "Ticino 2020" di cui non sono giunti sostanziali aggiornamenti o sviluppi.

Stando a recenti dichiarazioni degli addetti ai lavori, sembrerebbe essere in preparazione un Messaggio per la fine del 2023 che si spera veder finalmente allestito.

1.1 Tassa di collegamento

Sono state raccolte e consegnate a febbraio 2023 oltre 16mila sottoscrizioni (minimo 7000 firme valide) alla Cancelleria dello Stato che ha registrato la raccolta firme relativa all'iniziativa popolare sull'abolizione della tassa di collegamento, che intende modificare la legge ticinese sui trasporti pubblici. La tassa era stata approvata in votazione popolare nel 2016 ma non è ancora entrata in vigore. Il Gran Consiglio aveva deciso di "congelarla" fino al 2025, per poi applicarla per un periodo di prova di tre anni. Si tratta in sostanza di una tassa sui parcheggi – da applicare ad aziende e negozi con 50 e più posteggi – che dovrebbe fruttare 20 milioni di franchi all'anno e il cui scopo è arginare l'aumento del traffico veicolare e poi ridurlo, tramite il potenziamento già in atto del trasporto pubblico interno e transfrontaliero.

Quanto sin qui predisposto è ora nuovamente messo in discussione e la sua valutazione sarà nuovamente sottoposta alla volontà popolare in un prossimo futuro.

1.2 Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni – Ticino 2020

A fronte delle premesse sopra indicate rileviamo che il progetto "Ticino 2020" di riforma dei flussi finanziari e della ripartizione delle competenze fra Cantone e Comuni, è da sempre uno dei temi in discussione e nel recente incontro della Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni è stato confermato dal Consiglio di Stato che a febbraio 2023 la Direzione di progetto ha consegnato una prima bozza completa del Rapporto finale al Comitato strategico e che ha dato il via libera al processo di informazione e consultazione che prenderà avvio in questo mese di maggio 2023 e terminerà nel corso dell'autunno.

1.3. L'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese

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

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

1.4 Collaborazioni intercomunali e tavoli di lavoro

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

a. Autorità regionale di protezione (ARP5)

Il popolo a settembre 2022 ha accettato in votazione la riforma istituzionale delle autorità regionali di protezione modificando la Costituzione cantonale.

I passi successivi rimangono l'accettazione da parte della Confederazione della riforma votata dal popolo, la convenzione tra comuni e Cantone (con coinvolgimento dei Sindacati) relativa al passaggio del personale, l'approvazione da parte del Consiglio di Stato e Gran Consiglio dei contenuti per la messa in funzione delle Preture di protezione e quindi la definizione della data d'entrata in funzione delle stesse. Il Consiglio di Stato non è però al momento in grado di fornirne una tempistica temporale.

Questo vincola fortemente la conduzione del Servizio dove, da un lato viene promosso il coordinamento di regole e strutture (vedi programma cantonale gestione incarti) ma dall'altro non vi sono tempi certi per questi cambiamenti. Nella parte contabile sono inserite le casistiche complessive dei comuni sottoposti alla ARP5, con estrapolazione del nostro Comune.

b. Centro sportivo Valgersa

L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'uscita dalla pandemia e da un'ondata di bel tempo che hanno permesso di mantenere l'esercizio della piscina del Centro sportivo Valgersa dal 14 maggio al 4 settembre, ovvero 114 giorni con sole due giornate di chiusura.

Viste le favorevoli condizioni meteo si sono registrati ben 43'232 ingressi in piscina, numero di rilievo rispetto ai 5 anni precedenti. Questo ha permesso un ricavo di fr.169'374 per vendite di biglietti e altri servizi. Anche le attività proposte hanno riscontrato un maggiore ricavo rispetto agli anni passati, per un totale di fr.12'620.

A causa dell'assenza per malattia del manutentore, avvenuta proprio nell'importante fase di organizzazione della stagione, si è dovuto incaricare un sostituto, non preventivato, e fare riferimento a ditte esterne per la preparazione delle vasche, il taglio del verde e altri lavori che hanno determinato una spesa maggiore per stipendi e di manutenzione sia degli stabili sia del campo di calcio.

Le poche precipitazioni e le calde giornate, che hanno caratterizzato la stagione estiva del 2022, hanno comportato consumi maggiori di acqua e costi elevati per il rifacimento del tappeto erboso e per altri importanti lavori nel comparto. Chiaramente le maggiori uscite sono state in parte compensate da ricavi superiori a quanto preventivato.

I conti d'esercizio hanno quindi chiuso con un passivo complessivo per Massagno di fr.395'413.34 rispetto ai fr.380'487.34 dell'anno precedente, in linea col preventivo stimato in fr.394'000. Rispetto agli anni precedenti si è tornati alla ripartizione del deficit d'esercizio in base alla convenzione in vigore (sulla popolazione e non sulle entrate effettive dei residenti a Massagno e Savosa).

I costi del Centro continuano a essere elevati; Municipio e Commissione Valgersa stanno attentamente verificando la situazione nella prospettiva di conseguire un contenimento delle spese. A tale proposito si è quindi deciso di affidare la Direzione del Centro tramite un incarico limitatamente per i mesi da gennaio a settembre, quindi con un grado di occupazione e di remunerazione inferiori rispetto a quelli riconosciuti in precedenza.

Per quanto concerne la gestione futura del Centro si stanno analizzando vari scenari nella prospettiva di garantire un servizio di qualità conciliabile con il contenimento dei costi: sia quelli relativi alla massa salariale sia quelli delle manutenzioni ordinarie e straordinarie. Sarà anche presa in considerazione una eventuale conduzione privata della struttura balneare.

Per quanto riguarda la ristrutturazione del comparto calcio e atletica, a tutt'oggi, si stanno valutando le possibili opzioni, che potrebbero anche richiedere eventuali accordi sia con il Cantone, sia con i proprietari confinanti.

È noto come le condizioni di vetustà del Centro fanno lievitare i costi, per cui si impongono con urgenza interventi di risanamento.

In attesa di queste riflessioni si riscontra come per il servizio di ristorazione, è stato emesso un concorso pubblico e per questa stagione 2023 vi sarà una nuova gestione garantita dalla Cibo e Passione Sagl, pure attiva, con diversa ragione sociale, all'Arena sportiva di Capriasca.

c. Midnight Sport MaSaVe...dum

Il sostegno dei tre comuni (Massagno, Savosa e Vezia) è stato confermato nel 2022 per il progetto Midnight sport MaSaVe...dum che si svolge presso la sede del Liceo 2 di Savosa. Le attività svolte solitamente al sabato, dalle ore 20.30 alle 23.30, a favore dei ragazzi di scuola media o superiori comprendono giochi, musica e momenti d'incontro per passare in modo costruttivo il tempo libero sono riprese, la prima parte ancora secondo le regole Covid.

d. Scollinando

L'edizione 2022 di Scollinando si è svolta domenica 12 giugno sempre con la partecipazione di un pubblico numeroso. I partecipanti hanno potuto godere di una bella giornata di sole all'aperto, passeggiando lungo i percorsi proposti e sostando in una delle 11 colazioni e in seguito nelle 7 aree animate dislocate in zona focus (stavolta Canobbio e Comano), assistendo agli spettacoli proposti e interagendo con interesse e entusiasmo alle numerose attività diversificate proposte dalle associazioni e partner presenti.

e. Polizia Ceresio Nord (PCN)

I primi mesi dell'anno 2022, come quelli precedenti, sono stati ancora condizionati dalla situazione particolare legata al Covid-19.

L'Ufficio esecuzioni e fallimenti, per il terzo anno consecutivo, ha continuato con il progetto per la consegna dei precetti esecutivi tramite La Posta e alle polizie comunali sono stati quindi consegnati meno incarti rispetto al solito (anni 2018/2019), anche se il volume rispetto all'anno 2021 è triplicato. Di conseguenza l'incasso per queste prestazioni è aumentato in proporzione, ma rimanendo sempre molto al di sotto dei livelli precedenti (2/3 in meno rispetto al 2019).

Il consuntivo 2022 della PCN chiude con una maggior uscita di fr. 70'829.45 rispetto al preventivo complessivo della polizia, dovuta principalmente a minori ricavi.

È stato un anno significativo per la PCN, caratterizzato dal cambio della sede. Gli spazi di Via San Gottardo 77, dopo dodici anni, non erano più adatti ad un Corpo che nel frattempo è più che raddoppiato. I nuovi uffici si trovano in Via Valgersa 4 in zona Cappella delle due Mani e dispongono di superfici generose, confacenti alle attuali esigenze ma anche rivolte al futuro; potranno essere in grado di soddisfare le necessità dei cambiamenti che potrebbero prospettarsi a livello legislativo quale assetto della polizia ticinese.

Per quanto riguarda il personale è stato un anno senza nessuna partenza e nessun nuovo arrivo. Il Corpo si compone quindi di 23 unità: 19 agenti, 2 assistenti, 2 funzionarie amministrative.

La situazione della PCN dal punto di vista dell'organico è da considerarsi buona (stato di completezza dell'86%), mancano solo tre agenti per essere al completo come richiesto dai regolamenti cantonali. Nonostante ciò si riesce a garantire un servizio ed una presenza sul territorio di gran lunga superiore ad altre polizie strutturate. Non si prevedono al momento aumenti di personale.

Per quanto riguarda il tema "Polizia Ticinese", fondato sulla collaborazione fra Cantonale e Comunali, non ci sono state evoluzioni importanti; si è sempre in attesa dei rapporti dei gruppi di lavoro, delle commissioni parlamentari di giustizia e di quella dei diritti del Parlamento e della modifica della Legge cantonale sulla polizia.

2. Gettito fiscale comunale

Si segnala che l'ultimo gettito cantonale accertato nel 2022 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2019 ed esprime un valore complessivo di fr.25'501'791 (2018 fr. 26'171'408), così suddiviso:

persone fisiche	fr. 21'732'443.00
persone giuridiche	fr. 2'185'961.00
imposte alla fonte	fr. 1'710'053.00
art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche)	fr. 344.00
contributo di livellamento	fr. -456'422.00
Differenza ricalcolo gettito 2015	fr. -254'719.00
Differenza ricalcolo gettito 2016	fr. 33'311.00
Differenza ricalcolo gettito 2017	fr. 315'791.00
Differenza ricalcolo gettito 2018	fr. 235'029.00

I dati relativi al calcolo del gettito e la conseguente stima delle imposte applicati nella stesura di questo consuntivo, sono elementi verificati dall'organo di revisione esterno Interfida SA.

I bassi costi finanziari determinati da tassi d'interesse ancora favorevoli, ma ben in rialzo, hanno un valore medio complessivo, a fine 2022, ammontante allo 0.76% (nel 2021 era lo 0.60%).

Ai fini dell'analisi di questo Messaggio si informa che il capitolo del consuntivo della gestione finanziaria, per il primo anno utilizzando il piano dei conti del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e relative regole contabili, è suddiviso nei conti di conto economico, investimenti, bilancio, totale degli ammortamenti, flussi di capitale e indicatori finanziari assieme a tutti gli allegati richiesti dalla Sezione Enti Locali (SEL).

Visto il nuovo piano contabile quest'anno il Consiglio comunale deve approvare anche il passaggio del bilancio da MCA1 a MCA2. I totali di bilancio sono ovviamente identici tra attivi e passivi che all'1.1.2022 erano di complessivi fr.61'161'609.42. Il bilancio presentato comprende i conti con saldi al 31.12.2022 e con saldi d'apertura all'1.1.2022.

3. Amministrazione generale

L'Amministrazione comunale è tornata ad operare in piena autonomia ed in presenza, lasciandosi alle spalle le sedute municipali e le riunioni tra collaboratori e collaboratrici in video conferenza ed il telelavoro.

In tale contesto, l'organico comunale è stato completato attraverso assunzioni mirate in base al reale bisogno e, anche in funzione di sopraggiunte partenze, si sono registrati nuove 7 assunzioni a seguito di pensionamenti, partenze, infortuni o nuove funzioni richieste (2 operatrici per la pausa meridiana).

L'arrivo del nuovo Segretario comunale nel mese di luglio 2022 ha dato nuovo respiro ai servizi comunali, che hanno trovato una persona competente e preparata a supporto del Municipio e dei settori che compongono l'Amministrazione. In effetti un organico di oltre 250 persone è a tutti gli effetti un'azienda di medie dimensioni con un movimento contabile globale che sfiora i 50 milioni di franchi di cui circa il 30% è allocato per il pagamento dei salari.

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

4. Territorio e ambiente

4.1 Campus SUPSI

Si ricorda come nel 2020 il Legislativo della Città di Lugano ha adottato la variante intercomunale ai PR di Lugano e Massagno, relativa al recupero dell'area dell'attuale Trincea FFS a cavallo dei territori dei due Comuni.

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

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

La pubblicazione ha determinato 4 ricorsi pervenuti all'indirizzo del Consiglio di Stato, gli stessi sono al vaglio delle preposte istanze. L'anno 2021 ha visto il Municipio e in particolare il Tavolo TRIMA occupato con gli aspetti legati ai ricorsi pervenuti, di cui si è rimasti in attesa di evasione per tutto il 2022, fino ad oggi.

L'auspicio per il 2023, dopo le recenti audizioni previste da questo tipo di procedura e convocate dal Cantone, è quello di poter portare a conclusione, attraverso l'evasione dei ricorsi citati, questa importante, complessa e lunga procedura pianificatoria che, se finalmente consolidata attraverso l'approvazione del Consiglio di Stato, potrà garantire e completare gli importanti sviluppi infrastrutturali, logistici ed ambientali, per l'intera Città Alta, a cavallo tra Lugano e Massagno, in adiacenza ai sedimi della Stazione FFS.

4.2 Porta Ovest (Cappella 2 Mani)

Sulla base del MM 2427 approvato dal Consiglio Comunale e relativo ad una ridefinizione dell'area della Cappella 2 Mani, l'anno 2021 ha visto il Municipio organizzare un mandato di studio in parallelo, avvalendosi di una consulenza di esperti, facenti parte del Collegio giudicante.

Con la partecipazione di 4 importanti Gruppi interdisciplinari di comprovata esperienza a livello svizzero, sono stati raggiunti importanti risultati sintetizzati e commentati nel conseguente rapporto del Collegio di esperti del 28 marzo 2022, a seguito del quale il Municipio ha indetto una serata pubblica di presentazione e successiva esposizione dei progetti durante la primavera scorsa, consentendo a chi lo ritenesse opportuno di formulare osservazioni scritte.

In funzione di tale procedura, il Municipio è ora alle prese con la continuazione dei lavori, in particolare con l'elaborazione del Piano di indirizzo ai sensi della Legge sviluppo Territoriale (LST) che è attualmente in fase di allestimento e che a breve sarà oggetto delle modalità di comunicazione ed informazione imposte dalle leggi e normative in vigore.

4.3 Sedime ex Lepori mapp. 207 RFD

Il Municipio ha dovuto prendere atto come noto della rinuncia di Farguis a proseguire nei suoi intendimenti, annunciando a sorpresa una sopraggiunta collaborazione/accordo con un'altra controparte, per analoga operazione individuata su altri sedimi, fuori dal territorio comunale.

Di tale situazione il Legislativo comunale è stato informato in data 27 aprile 2022.

4.4 Via Selva, Piano Particolareggiato del Nucleo di Gerso

Sono iniziati i lavori per la semaforizzazione e risistemazione dell'incrocio Arizona, la cui realizzazione ed entrata in funzione saranno basi imprescindibili per affrontare convenientemente la successiva pedonalizzazione di via Selva.

L'entrata in vigore della nuova circolazione stradale in quell'importante porzione della via S. Gottardo, all'intersezione di via Tesserete, potrà determinare quegli elementi di riflessione che da tempo il Municipio attende, per eventualmente concretizzare gli scenari urbanistici ipotizzati di recupero territoriale per il nucleo di Gerso, attraverso modifiche all'attuale sistema di traffico in via Selva.

4.5 Edilizia pubblica

a. Comparto centrale, parco civico attorno agli edifici comunali

Nel corso della fine dell'anno 2021 il Consiglio comunale ha approvato il Messaggio Municipale 2584, concernente la richiesta del credito di progettazione per la riqualifica degli spazi attorno alla Casa Comunale, Casa Marugg, Casa Chiattono e Scuola dell'Infanzia centrale, con obiettivo di unificare omogeneamente le proprietà pubbliche attraverso un ridisegno e futura realizzazione di un nuovo parco a fruizione pubblica.

Si tratta di un'area di ca. 6'000 mq che sarà oggetto di un importante approfondimento paesaggistico, che andrà a rafforzare l'offerta di aree e parchi pubblici nel nostro Comune. Terminata la fase di progettazione è stato allestito il relativo MM 2628, credito di recente approvazione da parte del Consiglio comunale.

b. Comparto Valletta, Cinema Lux e Salone Cosmo

Il Municipio nel corso dell'anno 2019 aveva sottoposto al Consiglio comunale la richiesta di credito per la realizzazione delle opere di ristrutturazione del Cinema Lux e sottostante salone Cosmo che, in data 18 novembre e con alcuni emendamenti, l'ha approvato per un importo complessivo di costruzione di fr. 2'600'000. I lavori sono terminati, così come il relativo Messaggio Municipale è stato chiuso, per un'operazione edilizia a piena soddisfazione del gestore del Cinema Lux ma soprattutto della popolazione che può far capo ad una struttura moderna, efficiente e dotata di ogni accorgimento che possa rendere maggiormente performante ed eclettica anche ogni attività prevista al Salone Cosmo.

c. Concorso di progettazione per la ridefinizione del Comparto AEM e adiacenze.

A fronte di questo ulteriore tassello che affianca la struttura del Grotto Valletta, nel 2021 l'attenzione del Municipio si è focalizzata sugli adiacenti sedimi comprendenti gli stabili di via Motta (magazzino AEM e la palazzina a fianco), secondo riflessioni che prevedono il mantenimento delle attuali strutture con finalità di utilizzazione pubblica e di incontro, in funzione di un ridisegno finale che adeguatamente metta in relazione tutte le strutture e proprietà pubbliche presenti sul comparto (stabili AEM, Lux, Valletta) ed immediate adiacenze (Casa anziani Girasole, Chiesa Sta Lucia,...).

In questo senso, recentemente il Municipio ha approfondito le proprie riflessioni intese a valutare le modalità di approccio per raggiungere le migliori e più adeguate soluzioni, individuando il concorso di architettura quale strada da percorrere, oggetto del Messaggio Municipale 2603 approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 24.10.2022. Il concorso ha preso avvio nel mese di marzo 2023, si concluderà entro fine corrente anno.

d. Casa Ippocastano sede 2 sezioni di Scuola dell'infanzia

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

Dopo il conferimento dei mandati di progettazione (ottobre 2020) i lavori hanno preso celermente il via, l'anno 2021 è stato caratterizzato dalla fase di progettazione, allestimento del progetto definitivo e preventivo dettagliato.

In data 20 settembre 2021, il Consiglio comunale ha approvato il relativo credito di costruzione per due nuove sezioni di Scuola dell'infanzia.

I lavori di costruzione prenderanno avvio all'inizio dell'anno 2024, a seguito della partenza di Pro Infirmis.

e. Casa Chiattonne

Il consolidamento degli interventi previsti per Casa Chiattonne, di cui, in data 20 settembre 2021, il Consiglio comunale ha approvato il relativo credito di progettazione per nuovi spazi amministrativi, attraverso un intervento conservativo che possa consegnare gli spazi all'Amministrazione comunale

Con grande soddisfazione il Municipio segnala, al momento di andare in stampa del presente documento, la sopraggiunta approvazione da parte del legislativo comunale.

4.6 Pianificazione urbanistica

Durante il 2022 il Municipio ed i propri Servizi, hanno potuto procedere ed avanzare sui temi che vedremo in seguito puntualmente riassunti.

a. Via S. Gottardo

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

Per quanto attiene alla sistemazione dell'incrocio Arizona (progetto cantonale), i lavori sono iniziati nel luglio 2022 e sono in piena fase di esecuzione. Il Municipio e il Dipartimento del Territorio si sono adoperati per mitigare al massimo gli inconvenienti legati al cantiere, di cui l'introduzione dei 30 km orari per tutta la sua durata. L'importante cantiere viene anche seguito attentamente dall'Ufficio tecnico comunale.

b. Santa Lucia - Cappella 2 Mani

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

Il Cantone ha poi optato per una preventiva consultazione (deposito atti) tra agosto e settembre 2022, e si è in attesa delle risultanze da parte loro.

c. Zona Centro Sportivo Valgersa

Si ricorda come il Gruppo CPO (Commissione Porta Ovest), rappresentato dai Comuni di Massagno e Savosa, è stato istituito con lo scopo di affrontare, approfondire visioni e proposte per una pianificazione intercomunale focalizzata sulla porzione di territorio che coinvolge parte di via Lepori, via S. Gottardo, i sedimi del Centro Sportivo Valgersa, sino alle porte dell'attuale svincolo autostradale (Liceo Lugano 2).

Il Gruppo di lavoro, per il momento, non si è addentrato in ulteriori approfondimenti circa la tematica in questione, stabilita l'opportunità di coinvolgere anche l'Autorità cantonale e la Città di Lugano per valutare un interesse regionale vis-à-vis delle potenzialità dell'area in questione.

d. Verde privato, edifici o beni d'interesse comunale, residenze secondarie, adattamento dell'apparato normativo del PR alla nuova LST

Relativamente alla modifica di Piano regolatore (PR) inerente al verde privato nei comparti residenziali intensivi, il Consiglio comunale, rinviando il Messaggio Municipale, aveva chiesto al Municipio di approfondirne e precisarne alcuni dettagli che sono ancora tutt'ora al vaglio dell'Esecutivo.

Per ciò che riguarda la Variante concernente la tutela di edifici o beni di interesse comunale, il Piano di indirizzo è stato sottoposto alle preposte autorità cantonali che ne hanno esperimento l'esame preliminare e a fine anno 2021, il Municipio ha disposto la consultazione degli atti (informazione alla popolazione). Le relative osservazioni pervenute sono al vaglio del Municipio che, nei prossimi mesi, intende esaminarne i contenuti, di conseguenza se del caso aggiornare/attualizzare la Variante nella sua forma definitiva, quindi allestire il relativo Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

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

Il Piano di indirizzo è stato allestito, si tratta di definirne ogni dettaglio e trasmetterlo al Cantone per l'esame preliminare dipartimentale, in seguito avviarne la consultazione ai sensi della LsT.

Altre due Varianti di PR sono in corso di procedura.

La prima è legata alla precisazione dell'art. 49 inerente la limitazione delle residenze secondarie. La consultazione ai sensi della LsT è avvenuta, il Municipio sta esaminando le osservazioni pervenute, ne seguirà la conferma dei contenuti per poi allestire il relativo Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio Comunale per l'adozione.

Una seconda Variante concerne l'adattamento normativo del PR alla nuova Legge sviluppo Territoriale (LST).

Il Municipio ha disposto la consultazione a fine anno 2021 e nei prossimi mesi sottoporrà la versione definitiva al Consiglio comunale per adozione, che conterrà pure le risultanze dell'esame preliminare dipartimentale.

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

Si ricorda che la regolamentazione dell'attività della prostituzione sul territorio comunale e la posa delle antenne di telefonia mobile è stata inoltre oggetto di due varianti al PR comunale che il Consiglio comunale ha adottato in data 15 giugno 2020.

Terminata la procedura di pubblicazione delle Varianti in questione, gli atti sono ora presso le istanze cantonali per l'evasione di un ricorso (legato alla tematica delle antenne di telefonia) e relativa approvazione della Variante.

4.7 Edilizia privata

È confermata la tendenza in atto da alcuni anni, con nuove licenze edilizie di varia natura che hanno segnato soprattutto la configurazione di via S. Gottardo, conformemente agli obiettivi stabiliti dal Piano Regolatore comunale. Sono stati realizzati ben 5 progetti, alcuni dei quali di notevole fattura e qualità architettonica, per altrettanti edifici che stanno determinando alla strada cantonale l'assetto urbanistico-architettonico previsto dal PR comunale, secondo scenari di soddisfazione.

Pure il nuovo edificio costruito sui sedimi di proprietà ex Togal è stato portato a termine. Esso accoglie, oltre ad appartamenti e spazi amministrativi, importanti contenuti commerciali, la nuova sede della Posta e quella della Polizia Ceresio Nord.

Sul fronte di via Lepori, in adiacenza dell'entrata del cimitero comunale, sta sorgendo il nuovo importante complesso residenziale costituito da 90 appartamenti.

Qui di seguito il rendiconto statistico che conferma un'attività edilizia di significativo rilievo sul territorio comunale, in linea con la sua particolare attrattività garantita dalla sua posizione nell'agglomerato urbano del Luganese, dalle numerose e moderne infrastrutture presenti e dai servizi a favore della popolazione residente che continua ad esprimere la propria soddisfazione e consenso.

	2022	2021	2020	2019
licenze edilizie nuovi edifici	5	4	4	4
licenze edilizie diverse	14	21	14	14
licenze notifiche	38	31	27	30
nuove abitabilità edifici completi	3	2	7	1

4.8 Raccolta e smaltimento dei rifiuti

Il servizio raccolta ed eliminazione rifiuti conferma, anche per il 2022, i risultati ottenuti negli ultimi anni. L'incremento della popolazione accompagna l'aumento della raccolta dei rifiuti solidi urbani (RSU) che dai 12'036.50 quintali del 2021 è passato ai 12'793.30 quintali (+ 756.80 quintali).

È aumentata pure la raccolta dei rifiuti separati, raccolti presso il Centro separati di Ciusarella e presso i piccoli punti di raccolta del vetro e della carta (+ 674.56 quintali), per contro la raccolta dei rifiuti ingombranti è diminuita (- 533.38 quintali).

Nel corso dell'anno 2022 ha preso piede anche la raccolta separata delle plastiche tramite l'acquisto, a titolo volontario, del sacco dedicato (Sammelsack); sono stati venduti ca. 6'500 sacchi da 60 litri e ca. 3'500 sacchi da 35 litri. Inoltre dal mese di novembre 2022 è stata anche introdotta, sempre al Centro separati, la raccolta separata degli scarti da cucina, i primi risultati concreti si avranno con l'anno 2023.

Confermiamo che il concorso per la raccolta e il trasporto dei rifiuti solidi urbani (RSU), per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti ingombranti e per il servizio di vuotatura e smaltimento benne al Centro separati con la possibilità di partecipare anche ad un solo capitolato dei tre elencati, ha permesso di ottimizzare i costi di gestione dei diversi servizi di raccolta e smaltimento.

Sempre nel corso dell'anno 2022 è stato approfondito il progetto di massima per l'ampliamento del Centro separati di Ciusarella che ora è al vaglio delle istanze tecniche comunali per una sua più completa definizione, da sottoporre poi al legislativo comunale, a fronte di un ulteriore miglioramento della raccolta e del deposito dei rifiuti che, nel corso del 2022, si attestano a 2'586 t. contro le 2'496 t. del 2021.

In conclusione, in funzione della richiesta da parte del Cantone di coprire i costi di gestione dei rifiuti (raccolta e smaltimento) tramite tassa base e tassa causale al 100% (LALPAmb 01.07.2017), per l'anno 2022 è stata adattata la tassa base mentre la tassa causale è stata rivista al ribasso con introduzione al 01.01.2023.

4.9 Politica energetica

Confermate anche per il 2022 le iniziative di politica energetica comunale e più precisamente:

- il sussidio per la benzina alchilata (di fr.20.00);
- l'incentivo per l'acquisto di biciclette elettriche dove sono stati richiesti e autorizzati 42 sussidi, per un totale pari a fr.18'453.25.

A conclusione di una procedura che ha richiesto ben 13 anni, nel mese di marzo 2022 il nostro Comune ha finalmente conseguito la certificazione del label "Città dell'energia", che certifica una politica energetica al passo con i tempi.

4.10 PGS, contributi di costruzione

Per quanto concerne le opere di canalizzazione inerenti alla rete comunale, il Municipio, dopo aver emesso i contributi di costruzione nel corso del 2019, sta ora affrontando l'esecuzione delle nuove canalizzazioni come indicato nel PGS.

A tale proposito, nel corso dell'anno qui in esame sono terminati i lavori di sottostruttura deliberati per la Via Sassa, mentre la pavimentazione definitiva sarà eseguita nel corso dell'anno 2023.

Per quanto concerne il progetto della tratta Via Genzana, Via Madonna della Salute e Via Morena (Fase 1), questo è ad uno stadio di consolidamento con la previsione d'inoltrarlo per approvazione alla Sezione della protezione dell'aria dell'acqua e del suolo (SPAAS).

A riguardo del cantiere per la sistemazione dell'incrocio Via S. Gottardo-Via Tesserete, con relative sottostrutture, lo stesso è nel pieno della sua esecuzione; il cantiere non ha incontrato particolari problemi e la soluzione di gestione del traffico ha dato buoni risultati permettendo di accorciare i tempi di esecuzione di tutte le opere.

Anche la rete stradale comunale è stata oggetto di alcuni interventi puntuali di manutenzione, laddove si erano riscontrati evidenti difetti.

In tale contesto, anche nell'immediato futuro si continuerà a monitorare le infrastrutture stradali comunali, tenendo presente che buona parte della manutenzione stradale verrà attuata unitamente alle opere di sottostruttura indicate nel PGS.

4.11 Illuminazione stradale

AEM SA continua il lavoro di sostituzione e modernizzazione dell'illuminazione pubblica sul territorio comunale che, a fine 2022, contava l'80.26% dei punti luce a tecnologia LED, pari a 622 impianti sui complessivi 775 esistenti.

Con la posa delle nuove lampade a LED si riesce anche a eliminare alcuni punti luce.

Per migliorare ulteriormente l'efficienza energetica, 540 lampade sono collegate alla rete di gestione remota dell'illuminazione pubblica denominata Rete Paradox.

Grazie a ciò ogni punto luce è regolato singolarmente secondo le esigenze della zona d'uso, inoltre dalle 00.30 alle 04.30 avviene un'ulteriore riduzione del 50% della sua potenza.

Utilizzando la tecnologia LED il Municipio di Massagno ha ridotto in modo importante il consumo di energia per illuminazione pubblica stradale. Se nel 2015 si consumavano 473'230 kWh, a fine 2021 si è dimezzato (246'381 kWh) e a fine 2022 sono stati 208'796 kWh. Anche per il 2023 si continuerà alla sostituzione e modernizzazione degli impianti di illuminazione pubblica che dovrebbe terminare entro la fine del 2024 raggiungendo il 97% del parco lampade con tecnologia a LED.

5. Educazione, tempo libero e associazioni

Nella prima parte del 2022 la situazione epidemiologica, con le relative misure di protezione (utilizzo delle mascherine per gli allievi SE obbligatorio dal 10 gennaio al 4 febbraio), ha contraddistinto nuovamente le giornate e settimane all'interno della comunità scolastica.

In tale contesto l'Istituto scolastico comunale non ha avuto modifiche a livello di sezioni, pertanto le 8 sezioni di scuola dell'infanzia (4 alla SI Centrale, 3 alla SI Povrò e una alla SI Nosedo) e 15 di scuola elementare sono state confermate, per un totale di 418 allievi (+18 rispetto all'anno scolastico (a.s.) 2021/2022).

Tenuto conto dei numeri di allievi nelle varie sezioni SI-SE si sottolinea che non si è dovuto procedere all'assunzione di docenti d'appoggio (secondo la Legge sulla scuola dell'infanzia e di scuola elementare i DAP sono obbligatori per le sezioni SI con un numero superiore ai 20 allievi e per le sezioni SE sopra ai 22 allievi).

L'eterogeneità multietnica è in linea con gli anni passati. La percentuale degli allievi cosiddetti stranieri è di poco superiore al 50% (210 allievi su 418) e sono rappresentate 28 nazionalità: Afghanistan, Azerbaigian, Bosnia ed Erzegovina, Brasile, Canada, Congo,

Croazia, Eritrea, Etiopia, Francia, Georgia, Germania, Grecia, Iran, Iraq, Italia, Kosovo, Mongolia, Polonia, Portogallo, Repubblica Dominicana, Romania, Serbia, Spagna, Stati Uniti, Svizzera, Turchia e Ucraina.

Il progetto d'integrazione linguistica all'interno dell'Istituto scolastico è stato rinnovato anche per il 2022 e hanno potuto beneficiarne 27 allievi alla Scuola dell'infanzia e 12 alla Scuola elementare. La professionalità e la preziosa collaborazione della ma. Paola Poretti a sostegno della comunità scolastica massagnese consente ai nostri allievi di apprendere la lingua italiana in maniera efficace, così da integrarli al meglio nei vari contesti di classe.

A seguito delle modifiche della legislazione scolastica si è proceduto a introdurre nelle sezioni di Scuola dell'infanzia le nuove figure di operatrici per la pausa meridiana, così da consentire alle docenti titolari di usufruire di una pausa di 30' durante la giornata lavorativa (art. 37 Legge sulla scuola dell'infanzia e di scuola elementare).

Nondimeno nel corso del 2022 è stato lanciato il concorso per il potenziamento della Direzione scolastica, nel frattempo consolidato con l'assunzione di una responsabile amministrativa al 50% da febbraio 2023.

I servizi parascolastici registrano degli incrementi a livello di iscrizioni e si sta tornando ai numeri presenti prima della pandemia:

- mensa (128 iscrizioni, +15 rispetto all'a.s. 2021/2022);
- doposcuola sociale SE (49 iscrizioni, +8 rispetto all'a.s. 2021/2022);
- doposcuola SI (29 iscritti, +3 rispetto all'a.s. 2021/2022).

A livello di incremento di costi si sottolineano in particolar modo i superamenti delle voci supplenze docenti (212.3020.004 alla SE), materiale di pulizia degli edifici scolastici (217.3101.001) e materiale didattico e scolastico (212.3104.001).

a. Casa montana Roseto

Nei primi mesi del 2022 le settimane fuori sede, a causa della situazione epidemiologica, non si sono potute svolgere in quanto erano sconsigliate dalle autorità sanitarie. Nel mese di marzo 4 classi hanno avuto la possibilità di tornare alla casa Roseto. A partire da inizio aprile e fino a fine luglio la struttura è invece stata messa a disposizione per l'accoglienza di persone profughe provenienti dall'Ucraina e attribuite al Canton Ticino.

Per poter garantire il mantenimento delle settimane verdi primaverili, su proposta della Direzione scolastica, il Municipio ha deciso di optare per una struttura presente a Campra, a piena soddisfazione di allievi, docenti e famiglie. Il conto riferito ai costi delle occupazioni delle 5 classi SE è indicato alla voce 217.3160.004 Affitti diversi.

Nel corso delle vacanze scolastiche estive la Direzione, vista l'occupazione del Roseto, ha organizzato nuovamente tre settimane di colonia estiva in modalità diurna a Massagno, accogliendo più di 90 bambini/ragazzi.

Con l'inizio dell'a.s. 2022/2023 le classi 3e-4e-5e SE hanno avuto la possibilità di tornare ad apprezzare la regolare offerta della casa montana di Airolo, così come l'organizzazione del corso di sci invernale facoltativo tenutosi dal 26 al 30 dicembre 2022 con ben 28 iscritti.

Le statistiche d'occupazione e i costi di gestione sono indicati annualmente nei conti consuntivi. Il superamento dei conti alle voci 214.3144.003 Manutenzioni edifici e 214.3150.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli sono conseguenti a dei lavori urgenti che si sono dovuti svolgere presso la struttura, come pure a interventi di riparazione del pulmino di scuola montana.

TABELLA RIASSUNTIVA OCCUPAZIONE ROSETO ANNO 2021 E 2022												
mese	ANNO 2021						ANNO 2022					
	MASSAGNO		ALTRI		TOTALI		MASSAGNO		ALTRI		TOTALI	
	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze
gennaio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
febbraio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
marzo	0	0	0	0	0	0	3	48	1	31	4	79
aprile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
maggio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
giugno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
luglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
agosto	0	0	0	0	0	0	0	0	1	34	1	34
settembre	3	54	1	23	4	77	4	84	0	0	4	84
ottobre	4	75	0	0	4	75	3	55	0	0	3	55
novembre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dicembre	0	0	1	24	1	24	1	30	0	0	1	30
TOTALI	7	129	2	47	9	176	11	217	2	65	13	282

b. Scuola media Cabione

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

6. Cultura, eventi e comunicazione

Nel 2022 è proseguita l'attività dell'Ufficio comunicazione - sotto il cui cappello rientrano i progetti legati ai settori cultura, eventi e comunicazione - con il graduale rientro alla normalità dopo la pandemia.

Le attività principali svolte durante l'anno sono state: la pubblicazione regolare della rivista info-Massagno che, come negli ultimi anni, è uscita 4 volte; l'utilizzo del canale YouTube del Comune; l'aggiornamento costante del sito internet e del profilo Twitter; l'invio regolare di segnalazioni e comunicati stampa ai media, nonché l'organizzazione di alcuni eventi, manifestazioni e ricevimenti ufficiali del Comune, di cui illustriamo i singoli progetti principali realizzati nel corso del 2022.

6.1 Manifestazione "Tutti i colori del giallo" e mostra annuale d'arte

L'attività culturale del Comune prevede normalmente, e in particolare, il festival letterario "Tutti i colori del giallo" e la mostra annuale d'arte che si svolge in autunno a Casa Pasquée. Per quanto riguarda "Tutti i colori del giallo", dopo l'edizione 2021 svoltasi eccezionalmente nel mese di novembre, il festival è tornato in calendario nelle usuali date primaverili (maggio); inoltre, a seguito dei cambiamenti in seno alla commissione organizzativa, si è proceduto a una progressiva professionalizzazione ed esternalizzazione di alcuni compiti tramite agenzia esterna (ufficio stampa) e segretariato organizzativo (viaggi, hotel, pasti, ecc.) per permettere un ottimale svolgimento dell'evento sotto la direzione e la responsabilità del direttore Luca Crovi.

Anche la mostra annuale d'arte di Casa Pasquée ha ripreso la normale programmazione, dopo due anni di pausa dovuta alla pandemia, proponendo un'interessante esposizione dedicata a Luigi Taddei (Brè-Albonago 1898-1992) in occasione del 30esimo anniversario dalla morte dell'artista, organizzata grazie anche al prestito di diverse opere da parte degli eredi dell'artista e del Museo d'arte della Svizzera italiana, MASI Lugano.

La mostra, intitolata: "La nostra terra: figure e paesaggi dal 1920 al 1980 di Luigi Taddei", ha riscosso un bel successo di pubblico sia durante il vernissage, sia per le visite durante i normali orari di apertura.

Per quanto concerne invece lo stoccaggio delle opere d'arte del Comune presso l'apposito bunker, in collaborazione con UTC si è proceduto all'acquisto di deumidificatori

appositi in modo da mantenere temperatura e umidità costanti e ideali alla conservazione delle opere d'arte ivi depositate.

6.2 Ufficio Comunicazione

La rivista "info-Massagno" ha regolarmente seguito l'attività culturale, sociale e aggregativa sul territorio comunale, per il 2022 in particolare contraddistinta dal graduale rientro alla normalità post pandemia e, con l'inizio della guerra, dall'accoglienza e il sostegno ai profughi ucraini, come pure l'emergere della crisi energetica.

A fronte dell'organo d'informazione è inoltre proseguita la programmazione e gestione del canale YouTube del Comune, creato nell'autunno del 2020 per poter comunicare in modalità alternative durante la pandemia, utilizzo che però è andato pian piano scemando, una volta abrogate le limitazioni dovute alla pandemia.

Per quanto concerne il sito internet, oltre all'aggiornamento continuo dei contenuti, con l'ottenimento del Label Città dell'energia, è stata potenziata la pagina web espressamente dedicata all'argomento: <https://www.massagno.ch/Citta-dell-energia>.

A seguito della crisi energetica è stata inoltre creata una nuova sezione del sito (indirizzo web: <https://www.massagno.ch/Risparmio-energetico>) inerente al tema del risparmio energetico con rimando alle diverse informazioni e campagne del Cantone e della Confederazione sull'argomento.

Anche per il 2022 il Municipio ha nuovamente aderito o promosso alcune campagne simboliche di sensibilizzazione a livello nazionale o internazionale, come quella della lotta contro il tumore al seno "1 tulipano per la vita" (piantando nel mese di ottobre dei tulipani bianchi e rosa che sono fioriti in aprile); ha inoltre promosso un'informazione specifica al nuovo sportello energia comunale e divulgato (tramite sito internet, info-Massagno, totem comunali ecc.) le campagne cantonali come quella concernente la lotta contro la zanzara tigre, o quella che indica come proteggersi dalla canicola.

6.3 Eventi, ricevimenti e manifestazioni

Anche gli eventi pubblici comunali ancora nella prima parte del 2022 sono stati condizionati dal perdurare delle limitazioni dovute all'emergenza pandemica, in particolare la cerimonia di inizio anno si è svolta per il secondo anno consecutivo in streaming, mentre il Carnevale massagnese è stato proposto in forma ridotta con risotto da asporto solo per la popolazione over 60.

Nel corso della primavera - a partire dal mese di aprile, momento in cui sono state abrogate tutte le restrizioni legate alla pandemia - sono finalmente riprese le normali attività e manifestazioni organizzate dalle associazioni e dal Comune.

La Sagra massagnese, come nel 2021, è stata posticipata a inizio settembre e, visto il successo, gli organizzatori pensano di mantenere anche in futuro l'appuntamento in quel periodo anziché a fine maggio/inizio giugno.

Sempre a settembre, poi posticipato al 1° ottobre a causa del maltempo, è tornato anche il Food festival in Piazza Santa Lucia impegnando per l'organizzazione l'operatore giovanile e in stretta collaborazione con gli altri servizi comunali. Rispetto alle edizioni precedenti (2018 e 2019) – a causa del posticipo di data – l'evento ha sofferto la concomitanza con la festa d'autunno a Lugano e le temperature piuttosto fresche.

Per quanto riguarda le cifre generali del conto ricevimenti e manifestazioni si costata un risparmio rispetto al preventivo, in quanto inizialmente si prevedeva di organizzare la pista del ghiaccio poi non realizzata causa la situazione energetica, quale scelta consapevole del Municipio.

6.4 Casa anziani Girasole 20 anni con Gardi Hutter

Il 16 e 17 novembre il Municipio di Massagno ha organizzato i festeggiamenti dedicati ai 20 anni della Casa anziani con lo spettacolo "Giovanna d'ArPpO" dell'artista elvetica Gardi Hutter.

L'evento ha riscosso significativi consensi ed adesioni di pubblico, determinando due giorni ricchi di contenuti e di informazioni, sviluppati in modo simpatico e accattivante,

grazie a due protagoniste d'eccezione come Gardi Hutter e la presentatrice televisiva Carla Norghauer.

La presenza delle Autorità cantonali e comunali, in particolare il Consigliere di Stato Raffaele De Rosa e il Sindaco Giovanni Bruschetti che sono intervenuti nell'ambito del momento ufficiale, ha conferito alla manifestazione l'adeguato contesto istituzionale nel corso della giornata di mercoledì, mentre la replica del giorno successivo è stata destinata in particolare ai bambini delle scuole (ca 100) e agli anziani di Casa Girasole, del Centro diurno la Sosta e Gruppo anziani (ca 100).

In merito ai costi dell'evento si segnala che gli stessi sono stati assunti dalla Casa anziani e che l'evento è stato organizzato dalla Direzione della Casa con il supporto di alcuni servizi comunali.

7. Tematiche giovanili e Trasporti pubblici

7.1 Progetto giovani

Dopo la chiusura forzata dovuta alla pandemia di Covid-19 ed una limitata offerta nel 2021, gli spazi di Progetto giovani sono stati riaperti il 16 marzo 2022. Complessivamente le presenze in Via Motta, con un nucleo di frequentatori fissi e quelli occasionali, hanno registrato un aumento e le ragazze ed i ragazzi hanno partecipato anche alle iniziative in piscina nei mesi di giugno e luglio aggiungendosi a giovani presenti sul posto. Si conferma la poco soddisfacente adesione alla giornata dei diciottenni già riscontrata negli ultimi anni, tendenza che nel 2022 ha registrato 15 partecipanti.

7.2 Trasporti pubblici

La vendita delle 5 carte giornaliere Arcobaleno è ripresa a pieno regime ed i costi d'acquisto sono stati compensati dai ricavi. La carta giornaliera per l'uso del treno e degli altri mezzi di trasporto pubblici viene venduta al costo di fr. 40.00 a biglietto per i nostri domiciliati. Dal 2024 questo sistema si trasformerà con dei contingenti di biglietti messi a disposizione da parte delle FFS a livello nazionale.

Un plauso vada al Servizio Infocomune che gestisce la disponibilità di questi biglietti nel migliore dei modi.

8. Politica sociale

(Anziani – Casa anziani Girasole – Servizi sociali – Sportello LAPS)

8.1 Strutture e servizi a favore degli anziani

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

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

La pandemia ha modificato la percezione e le abitudini di molti anziani, questo ha portato ad un inserimento in strutture paramediche più tardivo che in precedenza.

In tale contesto si riscontra con piacere l'aggiornamento della nuova politica sugli anziani proposta dal Consiglio di Stato, condivisa dal Gran Consiglio, tramite l'introduzione di

linee guida più attuali e adeguate, che hanno così determinato una nuova pianificazione integrata Legge anziani (LANz) e Legge sull'assistenza e cure a domicilio (LACD) per gli anni 2021-2030.

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 persone anziane o invalide con lo scopo di farle vivere al proprio domicilio e di poter conservare la propria indipendenza. Diversi appartamenti hanno subito una ristrutturazione, quando i locali sono stati lasciati liberi ed è stata apprezzata dai nuovi inquilini, subentrati ai partenti. La Fondazione da maggio 2022 ha messo a disposizione 3 appartamenti per persone in provenienza dall'Ucraina. Attualmente due di questi appartamenti sono occupati.

In questa struttura trova sede da oltre 40 anni il Centro diurno la Sosta gestito ora 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. Sempre garantito il servizio dei pasti sia al Centro, oppure al proprio domicilio. Pro Senectute, grazie al sito internet della Sosta e alla loro presenza sui social media, divulga in modo continuativo le numerose attività a favore della popolazione residente e dei frequentatori esterni che animano il Centro.

8.2 Casa anziani Girasole

Con il declinare dell'emergenza determinata dalla SARS-CoV-2, anche nelle case per anziani l'attività è andata gradatamente "normalizzandosi", tanto che l'Ufficio cantonale degli anziani e delle cure a domicilio ha decretato la fine della condizione straordinaria, per il riconoscimento dei costi per pandemia, con la fine del primo semestre. Con la graduale ripresa della vita quotidiana senza più limitazioni, i contagi, contando anche quelli per l'influenza stagionale, hanno colpito maggiormente il personale, comportando rilevanti assenze per inabilità al lavoro. I residenti, in parte ancora protetti da misure preventive, limitazioni nelle visite e dai vaccini, ne sono rimasti quasi immuni.

In questo contesto l'anno qui in esame è trascorso in modo più sereno dei due precedenti e ha permesso di sottolineare adeguatamente i 20 anni di attività della Casa. I residenti con i loro familiari hanno potuto festeggiare questa ricorrenza in occasione della riuscitissima e gioiosa cena in piazza del 16 agosto, la prima post pandemia, alla quale hanno allegramente partecipato più di un centinaio persone. Durante l'anno si sono riconfermate le difficoltà della nostra struttura a raggiungere la piena occupazione dei letti, una tendenza parzialmente iniziata già dopo il primo semestre del 2020.

Le cause principali sono da attribuire alla pandemia stessa, come conseguenza dei decessi e delle importanti limitazioni nelle case anziani che non invogliavano più ad entrarvi, a cui si aggiungono le sopraggiunte scelte assistenziali alternative adottate ed intraprese dalle famiglie interessate.

Questa maggiore offerta di prestazioni comporta un prolungato mantenimento a domicilio che determina un'entrata in casa anziani posticipata, con una prospettiva di soggiorno più breve. Al Girasole il 2022 si è concluso con un tasso di occupazione del 91.43%, ospitando comunque complessivamente 92 anziani (da Massagno e fuori comune).

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 %
2020	24'156	22'676	93.87
2021	24'090	21'111	87.63
2022	24'090	22'025	91.43
	<i>differenza</i>	914	3.79
	<i>differenza %</i>	4.33%	4.33%

Gli effetti economici della pandemia, che incidono sull'esercizio delle case per anziani con maggiori costi e minori entrate, sono oggetto di valutazione del competente Dipartimento cantonale che sta procedendo a delle valutazioni sul contributo globale versato dallo Stato, in ottemperanza dell'art. 8.5.4 "Adeguamenti straordinari" del contratto di prestazione per eventi straordinari (es. catastrofi, epidemie, ecc.).

Questi adeguamenti hanno già riguardato l'esercizio 2020 e lo sarà anche per il 2021, per il quale non si conosce ancora la chiusura.

Gli aspetti finanziari sono ripresi nel commento ai conti di gestione che si trovano negli allegati di questo documento. Per quanto attiene alle degenze presso altre strutture cantonali vi è stato complessivamente una lieve diminuzione (-3), rispetto all'anno precedente.

Dati anziani domiciliati a Massagno che hanno soggiornato in Istituti		
Casa anziani	Numero soggiorni	Giorni di soggiorno
<i>Girasole, Massagno</i>	70	17'274
<u><i>Case convenzionate a ridosso dei confini comunali</i></u>		
<i>Villa Santa Maria, Savosa</i>	6	2'397
<i>Tertianum Parco Maraini, Lugano</i>	13	3'551
<i>Totale case convenzionate</i>	19	5'948
<u><i>Altre case anziani fuori Comune</i></u>		
<i>Casa dei Ciechi, Lugano</i>	3	1'095
<i>Cà Rezzonico, Lugano</i>	5	1'766
<i>Residenza Gemmo, Lugano</i>	6	1'300
<i>Residenza Paradiso, Paradiso</i>	3	841
<i>Casa Serena, Lugano</i>	1	41
<i>Casa dei Ciechi, Lugano</i>	3	1'095
<i>Casa Opera Charitas, Lugano</i>	1	365
<i>Centro Polis, Pregassona</i>	3	386
<i>Fondazione Tusculum, Arogno</i>	1	365
<i>Cigno Bianco, Agno</i>	1	254
<i>Totale altre case anziani</i>	27	7'508
<i>Totale case anziani fuori Comune (convenzionate + altre case)</i>	46	13'456
<i>Totale generale</i>	116 (*)	30'730
<i>Differenza anno precedente</i>	- 3	-186

(*) il numero di 116 ospiti in casa anziani è comprensivo anche delle persone decedute durante l'anno in rassegna.

Numero anziani in vita e degenti nelle case anziani con domicilio a Massagno		
	al 31.12.2022	al 31.12.2021
Girasole (di Massagno)	46	50
Altre case anziani	28	29
Totale anziani	74	79

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

I dati statistici al 31.12.2022 indicano che a Massagno le persone oltre i 65 anni sono 1'403 su 6'922 abitanti (1'381 / 6'682 nel 2021) di cui 523 (519 nel 2021) con più di 80 anni e 113 (118 nel 2021) ultranovantenni.

Dai dati indicati precedentemente e dalle richieste di collocamento in diminuzione, appare evidente che la struttura messa a disposizione del teorico fabbisogno di posti letto per gli abitanti di Massagno è ad oggi e per i prossimi anni più che sufficiente per garantire le necessità del nostro Comune.

A tale proposito si ricorda come la rete organizzativa comunale per la presa a carico degli anziani necessitanti di questo servizio comprende: la Casa anziani "Girasole" + 2 case anziani private convenzionate poste ai confini comunali + le case anziani sussidiate dal Cantone + eventuali nuovi accordi con i Comuni dove si stanno edificando nuove strutture (ad esempio soprattutto Canobbio in fase di rifinitura).

Al momento attuale la collaborazione con i diversi istituti appare ottimale, secondo una disponibilità di accoglienza ancora elevata da parte delle diverse strutture in essere sul territorio. A queste considerazioni si aggiunge la relazione col gruppo Tertianum, la cui convenzione per 20 posti letto (+4) rinnovata a settembre 2021, in caso di necessità potrà determinare ulteriori disponibilità per possibili collocamenti, soprattutto dopo l'edificazione di una loro nuova struttura a Lugano/Cornaredo.

A fronte delle informazioni e considerazioni che precedono, si segnala come in data 31 maggio 2023, il Dir. Paolo Beretta Piccoli della nostra Casa anziani Girasole lascerà la sua funzione avendo inoltrato le dimissioni, dopo 20 anni di servizio competente e appassionato, che ha garantito alla struttura una conduzione competente a piena soddisfazione del Municipio che esprime in questa sede il suo particolare ringraziamento. Il Municipio si è attivato emettendo un concorso alla ricerca di un profilo quale Direttore con anche compiti di coordinamento del Settore sociale comunale. Lo scopo è di dare una impostazione che ricalca la Pianificazione Integrata di cui si faceva riferimento a inizio capitolo, con lo scopo di avere una visione unitaria del settore sociale e di favorire la sinergia fra i numerosi enti presenti sul territorio.

8.3 Servizi sociali, sportello LAPS e Agenzia AVS

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

a. Prestazione ponte Covid-19

A partire dal 1° marzo 2021 il Cantone ha erogato una nuova prestazione, la cui gestione è poi stata demandata ai Comuni. Per Massagno sono i Servizi sociali che se ne sono occupati. Considerando l'esperienza condotta durante il 2021, che ha permesso di valutare positivamente l'impatto della prestazione ponte COVID, il Cantone ha deciso di prolungare la sua validità fino a fine giugno 2022.

La prestazione ponte Covid-19 rappresenta un aiuto straordinario e limitato nel tempo per superare le difficoltà dovute al freno delle attività economiche e lavorative. L'aiuto è complementare al sistema federale e cantonale di sicurezza sociale e agli aiuti puntuali erogati dai Comuni e dagli enti attivi sul territorio.

Essa è stata destinata ai lavoratori indipendenti affiliati a una Cassa di compensazione AVS che hanno subito una riduzione del fatturato in seguito alla pandemia e ai lavoratori salariati che hanno subito una perdita di lavoro, anche parziale, in seguito alla pandemia e che non hanno potuto beneficiare di indennità ai sensi della Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI). Il Cantone ha assunto il 75% dei costi e ha rimborsato mensilmente l'anticipo della prestazione effettuato dai Comuni che al netto partecipa nella misura del 25%.

Il Servizio si è dovuto occupare della consulenza individuale e stabilire il diritto alla prestazione, mediante la raccolta della documentazione necessaria per la verifica della

situazione del richiedente. I dati sono poi stati riassunti nell'apposita tabella di calcolo che ha permesso la determinazione dell'eventuale diritto. A seguito di questo è stata emessa la decisione formale unitamente all'eventuale pagamento della prestazione derivante. Per gli utenti per cui la concessione di questa prestazione non era risolutiva si è provveduto a fornire una consulenza per l'individuazione del corretto aiuto.

Di seguito i dati della prestazione ponte Covid-19:

- 22 domande ricevute,
- 8 domande respinte non ottemperando i requisiti richiesti,
- 14 domande riconosciute per un totale di fr. 18'715.64.

A fronte del numero di utenti che poi hanno effettivamente inoltrato la domanda la richiesta di informazioni da parte dei cittadini è stata grande, cosa che ha richiesto un notevole impegno da parte del Servizio.

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

Durante l'anno si sono registrate 37 nuove domande di assistenza. Il numero di domande è in leggero aumento con l'anno precedente (+3 rispetto al 2021), questo in ragione della revoca delle misure e condizioni messe in atto nel corso della pandemia da Covid-19, quali le indennità per lavoro ridotto, IPG Corona, prestazione ponte Covid, prolungo delle indennità di disoccupazione (LADI) e simili.

Evoluzione del numero di nuove domande d'assistenza:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nuove domande USSI	39	53	40	43	40	26	48	33	34	37

Di seguito la casistica dei nuovi casi:

- 5 prestazioni integrative per entrate insufficienti (salari, assegni integrativi e prima infanzia, indennità di malattia, LADI, altro)
- 12 fine diritto alle indennità di disoccupazione (LADI)
- 12 senza diritto LADI, ne altre prestazioni
- 4 rifugiato Soccorso operaio svizzero (SOS)
- 1 fine diritto altre prestazioni sociali
- 2 rimpatri cittadini Svizzeri dall'Estero
- 1 modifica unità di riferimento (UR)

Nel corso del 2022 sono stati chiusi 42 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:

- 16 trovato/aumentato tempo di lavoro,
- 8 inizio beneficio rendita (AVS/AI),
- 3 inizio beneficio altre prestazioni sociali cantonali (AFI/API),
- 14 uscita per altri motivi (non dichiarati),
- 1 inizio beneficio altre misure (IG/LADI)

Le persone già beneficiarie di prestazioni assistenziali che nel corso del 2022 si sono trasferite nel nostro Comune sono 11.

Media annua delle domande riconosciute:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Media domande pagate	114	129	147	156	158	152	143	149	147	142

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Media persone beneficiarie	175	195	213	227	239	234	218	214	210	208

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Contributo comunale in fr.	533'778.75	615'249.56	698'548.09	736'197.46	811'744.40	812'341.05	693'770.32	754'972.74	794'718.26	767'529.72

Evoluzione del costo medio annuo per persona beneficiaria USSI, 25% a carico del Comune:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Costo medio beneficiari USSI in fr.	3'050.16	3'155.12	3'279.56	3'243.16	3'396.42	3'471.54	3'182.43	3'527.91	3'784.37	3'690.35

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.

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

Nel 2022, 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 accettate	Importi erogati fr.
Aiuto sociale comunale	14	5'522.20
Spese funerarie	3	9'412.57

Buoni di primo aiuto	11	1'300.00
<i>Enti:</i>		
Pro Senectute	1	800.00
TOTALE	29	17'034.77

d. Morosi cassa malati

Considerata la situazione legata alla diffusione del Covid-19, il Consiglio di Stato ha decretato una moratoria per consentire l'accesso alle cure anche agli assicurati ai quali, conformemente all'art. 22g LCAMal, era stata a suo tempo sospesa la copertura assicurativa LAMal. Questo provvedimento ha fatto sì che le cure necessarie siano di nuove state prese a carico dalle casse malati. Per questo motivo non ci sono state pratiche legate ai morosi, come da tabella successiva. La ripresa dei "controlli" è prevista da inizio di quest'anno.

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pratiche assicurati morosi	95	128	46	55	48	37	0	0	0

e. Sportello Regionale Laps

I dati per il 2022 segnalano un aumento delle prestazioni assistenziali, questo è dovuto alla revoca delle misure messe in atto durante la pandemia da Covid-19:

	Utenti	Prestazioni richieste	RIPAM Riduzione premio assicurazione malattia	ISD Indennità straordinarie di disoccupazione	AFI Assegno figli integrativo	API Assegno prima infanzia	USSI assistenza
Massagno	81	159	47	1	44	31	37
Altri Comuni	86	174	57	2	43	26	44
Totale	167	333	104	3	87	57	81
Differenza 2021	- 9	-17	-4	-1	-24	-1	+12

f. Sportello Integrazione Stranieri

Dal 2021 la gestione dello sportello integrazione Stranieri è responsabilità dei nostri Servizi sociali. L'attività si divide su più fronti, di cui quello amministrativo che comprende i contatti e l'evasione di tutte le richieste provenienti dall'Amministrazione cantonale volte poi all'ottenimento dei sussidi per la gestione dello sportello.

A questo sono da aggiungere le consulenze telefoniche e il servizio di invio delle lettere di benvenuto agli stranieri, che comprendono tutta una serie di informazioni utili. Per il 2022 ne sono state trasmesse 250. Dal 2021 è stato attivato uno sportello, gestito dalla delegata comunale all'integrazione Signora M. Frey, presso il quale i cittadini stranieri hanno la possibilità di avere un punto di incontro e di ascolto, richiedere aiuti amministrativi puntuali, raccogliere informazioni e contatti sul territorio o semplicemente raccontarsi e ascoltare una voce amica. Di recente questo luogo d'incontro è stato rilanciato con una campagna informativa denominata "il salotto" con incontri puntuali tutti i martedì dalle 14.00 alle 16.00 a Casa Pasquée.

Per quanto attiene invece ai corsi di socializzazione sono stati effettuati sia il corso annuale che i corsi intensivi nel periodo estivo. Si ricorda come l'obiettivo di questi corsi sia in via primaria quello di favorire l'integrazione, dando le conoscenze basilari di lingua italiana così come integrare tutte quelle informazioni e indicazioni necessarie alla vita comunitaria quotidiana, in modo da permettere ai corsisti di meglio relazionarsi con la

popolazione e le diverse istituzioni. I corsi sono stati seguiti da 29 persone di 21 differenti nazionalità, di età superiore ai 18 anni, prevalentemente di sesso femminile (82%) e per una elevata maggioranza di nazionalità straniera (80%).

Vista l'emergenza in Ucraina il Municipio ha organizzato anche un corso intensivo dedicato alle persone in fuga dalla guerra, che ha fatto segnare una partecipazione elevata superando anche le 30 presenze a lezione.

g. Agenzia AVS

L'Agenzia comunale AVS ha il compito di fornire assistenza e consulenza per le pratiche connesse all'Assicurazione vecchiaia e superstiti (AVS). Si occupa inoltre di verificare e inoltrare richieste alla Cassa cantonale di compensazione. L'attività dell'agenzia AVS per il 2022 è stata tendenzialmente in linea con gli anni precedenti. L'unico dato con un sostanziale cambiamento riguarda la diminuzione del numero di revisioni di assegni integrativi e prima infanzia; la causa è da imputare prevalentemente al fatto che diverse famiglie hanno esaurito il diritto alla prestazione.

Dati affiliazioni:

- 2'328 verifiche degli assicurati
- 52 affiliazioni 21enni

Gli incarti gestiti dall'Agenzia comunale AVS al 31.12.2022 sono 1333 (-22 rispetto al 2021) suddivisi tra queste categorie:

- 201 indipendenti (IND)
- 575 persone senza attività lucrativa (PSAL)
- 7 persone il cui datore di lavoro non è tenuto al pagamento dei contributi (PSDL)
- 322 datori di lavoro (DL)
- 228 datori di lavoro di economie domestiche (DLDOM)

Dati prestazioni:

- 50 richieste di rendite AVS
- 73 lettere inviate per avviso inizio rendita
- 28 domande di Prestazioni complementari (PC)
- 46 revisioni PC
- 68 revisioni assegni integrativi e prima infanzia
- 4 verifiche richieste assistenza giudiziaria

Le persone che hanno beneficiato di rendite nel corso del 2022 sono state 1'283:

- 1'038 beneficiari di AVS
- 245 beneficiari di AI

Inoltre 493 persone hanno beneficiato di prestazioni complementari:

- 335 prestazioni complementari all'AVS e
- 158 prestazioni complementari all'AI.

h. Operatrice sociale comunale

Nel 2022 vi è stato un cambiamento del team all'interno del servizio. In seguito alle dimissioni di una delle due operatrici sociali, da settembre è stata assunta una nuova dipendente. Dopo l'introduzione della nuova operatrice sociale l'operatività è entrata a regime nei primi mesi del 2023. Rimarchiamo inoltre che il Capo Servizio è tuttora assente per malattia dall'agosto 2022.

La figura dell'operatore sociale comunale è diventata un riferimento sempre più solido e imprescindibile per alcune fasce della popolazione di Massagno. L'obiettivo resta quello di

promuovere sempre più il nostro servizio sul territorio comunale in modo da poter raggiungere anche quella fascia di popolazione bisognosa e ad oggi ancora nell'ombra.

Sono state 7 nel corso dell'anno le segnalazioni giunte dall'ARP con la richiesta di rapporti dettagliati sulla situazione economica, familiare, abitativa e sociale.

Rispetto al passato, si è intensificato il rapporto con l'ARP con un aumento considerevole delle segnalazioni del Servizio sociale nei confronti dell'ARP e viceversa, segno che la vulnerabilità delle persone in difficoltà è sempre più acuta e che sempre più persone necessitano di misure di sostegno a lungo termine.

Evoluzione del numero delle nuove richieste:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nuove richieste	49	48	40	52	46	60	54	58	57	28

Evoluzione del numero degli incarti aperti a fine anno:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Incarti aperti	140	160	132	131	111	109	108	106	90	65

Le ragioni che spingono le persone a rivolgersi al Servizio sociale comunale sono di diversa natura, anche se spesso in correlazione fra loro. Disagio giovanile, invecchiamento della popolazione e problematiche legate al flusso migratorio sono anche quest'anno in cima alla lista. Segue il disagio sociale legato a dipendenze e situazioni di precarietà economica e lavorativa, soprattutto nella fascia di età giovane. In aumento sempre più i casi di grave isolamento sociale, sia nella fascia più anziana della popolazione che in quella giovane, probabili strascichi degli anni della pandemia.

La maggioranza delle persone si rivolgono al Servizio sociale comunale per un sostegno amministrativo-burocratico e finanziario. Molto spesso tuttavia le richieste di aiuto puntuali nascondono un disagio umano e sociale ben più profondo che necessita un accompagnamento e una presa a carico che va oltre gli aspetti amministrativi. In questi casi, che sono la maggioranza, il dispendio di energie e di tempo da parte delle operatrici sociali è considerevole.

La tipologia di utenza che richiede un grande investimento di tempo proviene dall'ambito della migrazione. Trascorsi i primi 5 anni dall'arrivo in Svizzera, queste persone sono di fatto escluse dai servizi del Soccorso Operaio Svizzero (SOS) e sono invitate a rivolgersi al loro Comune di domicilio. Queste persone presentano grosse difficoltà linguistiche che, combinate con un basso tasso di scolarizzazione nel loro paese di origine, molto spesso si traducono nell'impossibilità di raggiungere un grado di integrazione tale da potersi inserire stabilmente nel mondo del lavoro.

Integrazione e riduzione dell'isolamento sociale sono pertanto le due grosse sfide che attendono il nostro Servizio anche in futuro. In questo senso, diventa fondamentale e imprescindibile la collaborazione stretta con enti pubblici e privati presenti sul territorio.

9. Consorzi - Enti - Partecipazioni

Come ogni anno presentiamo nel relativo capitolo di riferimento la tabella relativa alle partecipazioni del Comune a Consorzi, Enti e Cantone, da cui si evidenzia una diminuzione di fr.525'348.94, (2021 fr. -28'662.24, 2020 fr. +683'198.56,) dovuta alla diminuzione del contributo di livello e dei contributi oneri assicurativi. Totale delle partecipazioni fr.9'768'574.79 (2021 10'293'923.73, 2020 fr.10'322'585.97).

Di seguito la tabella dei costi:

<u>Consorzi:</u>	
Smaltimento rifiuti ESR (730.3611.002)	fr. 206'738.95
Depurazione acque (720.3612.108)	fr. 478'273.50
Argini Vedeggio (741.3612.107)	fr. 9'140.90
Argini Cassarate (741.3612.111)	fr. 48'500.94
Protezione civile (162.3612.103)	fr. 192'141.05
<u>Servizi:</u>	
SACD (421.3632.108)	fr. 665'684.78
Servizio d'appoggio SACD (421.3632.109)	fr. 388'712.28
Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio (421.3632.110)	fr. 182'173.98
Istanza di compensazione (421.3632.106)	fr. 3'014.67
Totale	fr. 2'174'381.05
Maggior spesa rispetto al 2021	+ fr. 94'903.60
A questo importo sono da aggiungere i finanziamenti degli <u>Enti</u> di cui il Comune fa parte:	
Croce Verde (422.3614.001)	fr. 104'878.05
Vigili del fuoco Lugano (150.3612.102)	fr. 182'087.10
Trasporti pubblici TPL SA (622.3631.002)	fr. 390'473.00
Comunità tariffale (622.3631.010)	fr. 30'738.00
Commissione regionale trasporti (622.3631.008)	fr. 6'371.90
Operatore di prossimità regionale (431.3612.110)	fr. 12'852.00
Ente turismo (840.3632.111)	fr. 8'429.55
Ente regionale di sviluppo (850.3636.011)	fr. 21'952.00
Totale	fr. 757'781.60
Maggior spesa rispetto al 2021	+ fr. 3'626.95
Altre quote di <u>riversamento allo Stato</u> per:	
Visite mediche scolastiche e dentarie (433.3611.001+003)	fr. 65'237.75
Trasporto pubblico Regionale (622.3631.011)	fr. 407'229.00
Contributo per asili nido (545.3631.004+3636.009)	fr. 190'700.00
Contributo spese case per anziani (412.3632.107+103)	fr. 2'755'593.27
Assistenza sociale (572.3631.012)	fr. 767'529.72
Manutenzione impianti semaforici (615.3151.004)	fr. 28'839.20
Contributo di solidarietà Canton Ticino (990.3631.003)	fr. 456'628.00
Compensazione intercomunale (930.3622.801)	fr. 18'075.00
Contributo di livello (930.3622.701)	fr. 182'119.00
Totale	fr. 4'871'950.94
Minor spesa rispetto al 2021	- fr. 293'213.94
<u>Contributo oneri assicurativi:</u>	
AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti (512.3631.006)	fr. 1'964'461.20
Minor spesa rispetto al 2021	- fr. 330'665.55
Totale partecipazioni	fr. 9'768'574.79
Totale minor spesa rispetto al 2021	fr. 525'348.94

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

10. Azienda Elettrica Massagno SA

Le azioni di AEM SA sono di proprietà al 100% del Comune di Massagno. Come noto, la pandemia dapprima e il conflitto in Ucraina in seguito, hanno condizionato fortemente le economie internazionali, con il settore energetico che è stato tra quelli maggiormente colpiti. Le preoccupazioni erano rivolte in primo luogo alla sicurezza di

approvvigionamento, una questione da tempo ormai lontana dai nostri pensieri ma che di colpo è prepotentemente ritornata attuale.

Inoltre, complici le scarse precipitazioni, anche la produzione idroelettrica nazionale è stata nettamente inferiore alle medie pluriennali, una tempesta perfetta dalla quale ne siamo usciti indenni grazie al clima mite invernale, anche se non è del tutto una buona notizia visto che la mancanza di neve si ripercuoterà nelle produzioni idroelettriche del 2023. Una situazione che di conseguenza ha fatto letteralmente esplodere i mercati dell'energia e dove AEM è riuscita a calmierare gli effetti sulle tariffe grazie ad un'attenta gestione conservativa del portafoglio energia in collaborazione con AET.

Come però spesso accade, sono proprio le situazioni estreme a stimolare il rinnovamento e la crisi energetica in tal senso non ha fatto eccezione. Mai come l'anno scorso si è parlato tanto di energia e di indipendenza portando maggior consapevolezza su questo prezioso bene e stimolando dei cambiamenti.

Una situazione nella quale AEM si è trovata a suo agio essendo già orientata verso l'innovazione e che le ha permesso di consolidare il ruolo di precursore in ambito di sviluppo innovativo del settore della distribuzione elettrica.

Come auspicato, AEM ha quindi mantenuto la sua filosofia innovativa intensificando inoltre le relazioni sul territorio per aumentare le collaborazioni e le sinergie. Un aspetto fondamentale in considerazione delle crescenti esigenze del settore e necessità di competenze specifiche.

Sul fronte operativo, l'Azienda ha mantenuto il livello di investimenti pianificati sul proprio comprensorio di distribuzione e curato la manutenzione della propria rete. A livello di servizi ha attivato il portale clienti per consultare i propri consumi, ha finalizzato la soluzione per la gestione delle comunità energetiche (Raggruppamenti ai fini del consumo proprio) e ha sviluppato le soluzioni per la mobilità elettrica che saranno attivate nel corso del 2023. Il consuntivo di AEM SA 2022 verrà allegato al preventivo comunale dell'anno 2024 visto che i tempi di sviluppo dello stesso da parte di AEM SA sono diversi dai termini obbligatori per gli Enti locali. Il documento relativo all'Azienda comprenderà i conti consuntivi 2022, 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 per i conti della casa anziani Girasole).

Nel 2021 AEM SA ha versato un dividendo al Comune di fr.100'000 (come l'anno precedente).

* * * * *

Conclusioni

L'anno in rassegna a livello mondiale è stato segnato dal graduale ritorno alla normalità, con la fine dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19.

Purtroppo e secondo una tragica successione degli eventi, a tale condizione si è accompagnato il sopraggiungere della guerra in Ucraina con le relative e rilevanti problematiche umanitarie unite ad una possibile crisi energetica globale.

In tale contesto nuovamente particolarmente impegnativo, il Municipio si è immediatamente fatto parte attiva nel sostegno alle popolazioni colpite dagli avvenimenti, offrendo al Cantone per quattro mesi la nostra casa montana Roseto per l'ospitalità dei profughi ucraini in fuga, oltre alla collaborazione con la Fondazione la Sosta che ha messo a disposizione 3 appartamenti.

A questo si aggiunge anche il corso d'italiano organizzato dal Municipio, facendo riferimento alla disponibilità della delegata all'integrazione del nostro Comune.

Iniziative importanti che hanno significato anche delle rinunce o dei cambiamenti di programma a cui l'Esecutivo in primis ha posto l'aspetto di accoglienza e aiuto a persone bisognose quale priorità.

Nonostante queste condizioni particolari e difficili, il bilancio economico finanziario del Comune chiude positivamente con un utile di 738 mila franchi, a fronte di un preventivo ben diverso.

Il Municipio quindi non può che esprimere la propria soddisfazione per quanto raggiunto, oltretutto significativamente avvalorato da importanti progetti e scenari che, con gradi di maturazione e di consolidamento differenziato, hanno posto, stanno ponendo o porranno le basi per un'ulteriore e rinnovata visione del Comune, del suo territorio e della sua popolazione.

Con l'augurio che il Consiglio comunale possa confermare quanto evidenziato in questo Messaggio Municipale, che disegna una Massagno finanziariamente indipendente e forte, con solide e rinnovate basi di appartenenza e di identità che da tempo si concretizzano attraverso un'azione di progettualità e di intenti chiara e coerente, dagli evidenti orizzonti innovativi a favore della propria popolazione.

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

risolvere:

1. il bilancio consuntivo, il conto economico e d'investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2022 del Comune sono approvati;
2. l'avanzo del conto economico di fr. 738'306.55 viene accreditato al capitale proprio;
3. sono abbandonati i seguenti crediti (minor spesa):
 - Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr.94'996.40
 - MM 2573 Progetto definitivo e preventivo di massima Casa Chiattono, fr.3'634.83
 - MM 80077 CDALED M. 77, fr.10'427.25
 - MM D003 CDALED M. D003, fr.19.30
 - MM D010 CDALED M. D010, fr.282.25;
4. sono autorizzati i seguenti sorpassi:
 - MM 2480 Manutenzione cinema Lux, salone Cosmo, fr.225'616.36
 - MM 80070 CDALED M. 70, fr.3'476.30;
5. è approvato il bilancio all'1.1.2022 con trasformazione conti da MCA1 a MCA2;
6. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2022.

Con ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Arch. Giovanni Bruschetti

Il Segretario:

Christian Barelli

Allegati:

- conti consuntivi
- tabelle
- rapporto revisione

A. Commenti ai conti di consuntivo 2022

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 informazioni supplementari e di dettaglio alla Commissione della gestione chiamata a redigere il rapporto e in base ai disposti di legge.

In entrata vengono rilevate una serie di indicazioni 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 per il personale amministrativo e d'esercizio

Consuntivo fr. 4'376'977.80	Preventivo fr. 4'522'800.00	Minor costo fr.145'822.20
-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

302. stipendi ed indennità ai docenti

Consuntivo fr. 2'505'264.80	Preventivo fr. 2'456'900.00	Maggior costo fr. 48'364.80
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Nell'Amministrazione le sostanziali differenze sono dovute a:

- 1) L'entrata in funzione del nuovo Segretario comunale a inizio luglio e alcuni casi di infortunio e/o malattia di lunga durata nell'amministrazione hanno creato un risparmio di fr.65'634.25 (022).
- 2) L'aumento costi di fr.15'220.55 nel personale scolastico non docente (217) è causato da straordinari per sostituzione di personale ammalato.
- 3) Per il personale docente SE (212) il sorpasso di complessivi fr.50'384.30 è dato dalle supplenze in parte dovute ancora alla pandemia ed in parte per gravidanze.
- 4) Nella scuola dell'obbligo (219) sono presenti gli stipendi della Direzione scolastica. Il rinforzo al 50% per un/una responsabile amministrativo/a si è concretizzato solo a febbraio 2023 e questo spiega il minor costo di fr.48'712.95.
- 5) Il personale della squadra operai (615) è diminuito di una mezza unità che dopo lunga malattia è entrata in invalidità. Questo ha comportato un minor costo di fr.45'894.35.
- 6) È continuato l'impiego di piani occupazionali per attività di utilità pubblica (AUP).

Per il 2022 si è applicato il rincaro del caro-vita in quanto si è superato il limite di riferimento fissato a 159.5 (160.7 novembre 2022). Questo si è concretizzato con un aumento dello 0.75% sulla massa salariale (preventivato all'1%). La variazione non riguarda gli stipendi legati alla LORD che non sono stati adeguati dal Cantone.

I tassi per il calcolo dei contributi sociali (305) nell'Amministrazione sono:

- 6.40% 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;
- 2.507% totale complessivo delle aliquote contributive AVS unicamente a carico del datore di lavoro;
- 1.1986% premio assicurazione infortuni per il settore amministrazione, 0.823% per la malattia.

La previdenza professionale (3052) 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), e in futuro al 5%. Il dato a fine 2022 relativo al grado di copertura era del 100.09% contro il 109.12% dell'anno precedente, con una performance sugli investimenti ritenuta molto negativa, ma condizionata chiaramente dagli eventi mondiali in corso.

* * * * *

0 Amministrazione generale

011 Legislativo

	C2022	Differenze	P2022
Costi	62'949.39	-82'050.61	145'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-62'949.39		-145'000.00

L'attività è così riassunta:

Consiglio comunale	2022	2021	2020	2019	2018
sedute	3	5	2	6	6
rapporti commissionali	32	52	35	50	64
gestione	5	11	6	15	6
edilizia	1	6	2	5	8
petizioni	26	34	27	26	47
speciali	0	1	0	4	3
atti CC		16	14	22	20
interpellanze	14	7	4	11	14
mozioni	2	4	4	8	5
interrogazioni	1	5	6	3	1

Il conto 3101.003 Materiale di consumo ha chiuso con un minor costo di fr.48'472.95. Questo è dovuto al numero di sedute del Consiglio comunale le quali, rispetto al 2021, sono diminuite attestandosi a tre (una in palestra e due in aula Magna SEM).

Rinnovata l'adesione del Comune al progetto easyvote per favorire il voto da parte dei giovani e aderito alle votazioni federali e cantonali come da leggi vigenti (3100.002 votazioni: cancelleria e stampati).

012 Esecutivo

	C2022	Differenze	P2022
Costi	231'051.96	-61'248.04	292'300.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-231'051.96		-292'300.00

L'attività del Municipio è rimasta costante durante tutto l'anno e l'Esecutivo si è riunito (alcune volte ancora in forma virtuale) 46 volte (- 5 rispetto al 2021).

Il conto 3130.001 ricevimenti e manifestazioni ha chiuso con un minor costo di circa fr.41'000. Questo in parte è dovuto al mancato noleggio della pista di ghiaccio durante il periodo invernale quale scelta del Municipio per un risparmio energetico concreto. D'altra parte diverse attività hanno ripreso il loro normale iter come Scollinando che ha confermato il suo successo.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	522'468.62	-22'231.38	544'700.00	
Ricavi	0.00	-3'000.00	3'000.00	
Saldo	-522'468.62		-541'700.00	

Nessuna segnalazione.

022 Servizi generali, altro

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	2'033'364.23	-468'035.77	2'501'400.00	
Ricavi	280'749.06	155'749.06	125'000.00	
Saldo	-1'752'615.17		-2'376'400.00	

I costi per la formazione ed aggiornamento professionale (3090.001) si sono attestati a fr.5'047.25, inferiori di quasi fr.35'000 rispetto al preventivato. Di fatto alcune formazioni di lunga durata si concretizzeranno solo nel 2023, mentre diversi dipendenti hanno fatto delle formazioni di breve durata a costi limitati.

Si era preventivato un costo di fr.40'000 per la digitalizzazione documentazione e sedute (3130.010) ma col cambio di Segretario si predilige, al momento, utilizzare i programmi informatici a nostra disposizione con la scansione puntuale di documenti piuttosto che incaricare una ditta esterna a tale scopo. Il prossimo settembre entrerà in vigore la nuova legge sulla protezione dei dati e si è particolarmente attenti.

Le voci perizie e consulenze riguardano tre conti (3131.001, 3132.001 e 3132.003). Il totale di riferimento è di fr.58'319.68 contro un preventivato di fr.190'000.00 con una minore spesa di fr. 131'680.32.

Il dettaglio delle perizie dell'Amministrazione (3132.001) e dell'Ufficio tecnico comunale (3132.003) è relativo a consulenze giuridiche su temi che l'Amministrazione e l'Esecutivo hanno ritenuto di far sottoporre a studi legali o professionisti di settore per approfondire casi particolari. Da notare che la presenza di una giurista in Cancelleria ha ridotto molto queste richieste e che l'attuale Segretario comunale utilizza o fa utilizzare questi aiuti unicamente dopo aver fatto capo prima alle risorse interne dell'Amministrazione.

Fino al 2021, tramite l'utilizzo del modello contabile armonizzato 1, le manutenzioni hardware e software rientravano in un unico conto. Questo tramite l'MCA2 non è più possibile e si è dovuto suddividere le spese in due conti distinti: manutenzione hardware (3153.001) e manutenzione software (3158.001). Il risultato scaturito per il primo conto è una spesa di fr.3'137.30 contro una cifra preventivata di fr.150'000 e di un consuntivo per il secondo conto di fr.215'148.65 contro un preventivo di fr.150'000. Queste differenze sono influenzate in primis dalla difficoltà di scindere quanto speso negli anni passati per la

parte hardware e quanto per la parte software e in seconda analisi dal fatto che non si è messa ancora in pratica la sostituzione degli switch, ormai vetusti, per difficoltà di reperimento degli stessi.

Nei ricavi abbiamo anche quest'anno la voce rimborsi personale (IPG/assicurazioni) 4260.001 di personale in assenza per lunghe malattie o infortuni, che hanno dato un importo molto elevato come negli ultimi anni.

Un altro importo da segnalare per quanto riguarda i ricavi sono i fr.21'600 di prestazioni proprie U.T.C amministrazione 4210.009 i quali sono frutto delle ore impiegate dal tecnico comunale e dalla responsabile della cancelleria per lavori tecnico-amministrativi svolti a favore del Comando PCN per lo spostamento nella nuova sede e abbandono della vecchia.

Le tasse per approvazione progetti di costruzione (4210.005) con un aumento di oltre fr.11'000.00 sul preventivato fanno capire nuovamente quanto l'attività edilizia sia fervente sul nostro territorio di soli 0.75 km2.

029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a)

	C2022	Differenze	P2022
Costi	388'813.19	-15'686.81	404'500.00
Ricavi	291'611.39	17'211.39	274'400.00
Saldo	-97'201.80		-130'100.00

La manutenzione edifici 3144.003 comporta un aumento, in parte dovuto a vari lavori presso il futuro nuovo autosilo in via Valgersa a fianco della nuova sede PCN. A questo si aggiungono degli aumenti nei contratti di manutenzioni legati all'aumento dell'inflazione e all'aumento dei prezzi delle materie e prodotti utilizzati.

Nei rimborsi diversi 4260.005 è presente il versamento delle quote per i corsi di lingua, occupazione spazi pubblicitari e importi meno rilevanti.

Per le locazioni stabili comunali 4472.012, oltre che gli affitti del Grotto Valletta, c'è da segnalare l'affitto dei magazzini AEM. Abbiamo ricevuto un incentivo cantonale risanamento parco immobiliare 4631.011 per il risanamento del parco immobiliare comunale di fr.6'600.00; dovrà essere allocato al MM 2531 e quindi nel 2023 verrà stornato ed inserito quale entrata investimento.

1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

111 Polizia

	C2022	Differenze	P2022
Costi	965'075.15	28'775.15	936'300.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-965'075.15		-936'300.00

Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti 2022 sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN e soggetti all'organo di revisione del Comune. Nel capitolo 1.4 "collaborazioni intercomunali e tavoli di lavoro" al punto e) sono contenute le spiegazioni di dettaglio.

140 Diritto generale

	C2022	Differenze	P2022
Costi	265'711.45	28'811.45	236'900.00
Ricavi	123'457.80	-5'542.20	129'000.00
Saldo	-142'253.65		-107'900.00

I costi dell'aggiornamento catastale 3132.004 sono stati fr.58'721.20, ben al di sopra del preventivato di fr.35'000. Questo è dovuto all'aumento delle edificazioni sul territorio comunale e relativi aggiornamenti del catasto. Parte di questi costi vengono comunque recuperati mediante l'emissione di tasse per misurazione catastale 4210.011 (fr.15'000).

La tassa per i possessori di cani 3601.001 e 4033.001 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 ed il suo animale e la relativa banca dati. Durante l'anno il numero di cani annunciati a Massagno e utilizzati per l'emissione della tassa annuale era di 326 animali (- 11 rispetto all'anno prima).

I dati presentati dall'Ufficio controllo abitanti (UCA) per l'anno 2022 pubblicati sul sito www.massagno.ch, al 31 dicembre 2022 evidenziano cittadine e cittadini di Massagno per 6'922 unità (+240 incremento notevole dopo il + 181 dell'anno prima).

La popolazione rimane in prevalenza femminile con 3'639 donne (52.57%) e 3'283 uomini (47.43%). I cittadini svizzeri sono 3'826 (55.27%), gli stranieri sono 3'096 (44.73%). Le nazionalità rappresentate sono 86 (- 1 rispetto al 2021).

Le concessioni di attinenza comunale decise dal Legislativo sono state 23 (- 6 rispetto all'anno precedente), 8 quelle adottate dall'organo esecutivo ai sensi dell'art. 24 Legge sulla cittadinanza ticinese e sull'attinenza comunale LCCit e sono stati redatti 5 rapporti per procedure di naturalizzazione agevolata per matrimonio ai sensi dell'art. 21 Legge federale sulla cittadinanza (LCit). Le attività economiche ammontano a 736 unità, 9 in più rispetto al 2021.

141 Ufficio conciliazione

	C2022	Differenze	P2022
Costi	42'245.50	1'345.50	40'900.00
Ricavi	55'833.00	17'133.00	38'700.00
Saldo	13'587.50		-2'200.00

Dopo molti anni in cui il costo salariale dell'addetto era fuori scala e quindi il servizio ci costava dai 30 ai 40 mila franchi, con la nuova struttura, i ricavi superano i costi e quindi per il momento recuperiamo parte di quanto non veniva coperto dal Cantone in termini salariali.

142 Autorità regionale di protezione

	C2022	Differenze	P2022
Costi	228'915.35	-6'384.65	235'300.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-228'915.35		-235'300.00

Ulteriore aumento con 40 casi trattati dall'ARP5 di Massagno nel nostro Comune, mentre siamo nuovamente in discesa a livello generale con tutti i comuni convenzionati.

Generale	2017	2018	2019	2020	2021	2022
minorenni	601	607	685	746	738	661
maggioresnni	251	317	315	360	316	335
segnalazioni	47	29	39	32	26	30
collocamenti maggiorenni	3	3	1	5	4	2
privazione custodia	1	6	5	1	6	13
mandati valutazione	1	9	3	15	19	16
Totale	904	971	1048	1159	1109	1057

Altre informazioni	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero udienze	129	120	106	131	160	195
Risoluzioni sedute ARP	811	791	787	953	1125	1354
Decisioni emesse	198	192	192	233	342	300
Decisioni esami conti	229	218	226	255	283	257

Massagno	2017	2018	2019	2020	2021	2022
minorenni	141	162	178	194	229	251
maggioresnni	122	110	133	152	133	156
segnalazioni	13	6	15	11	16	14
collocamenti maggiorenni	1	0	0	1	0	0
privazione custodia	4	3	4	0	6	3
mandati valutazione	1	4	0	3	8	8
Totale	282	285	330	361	392	432

Nel conto spese per tutele e curatele 3110.001 sono i costi riconducibili unicamente ai casi di Massagno che il Comune deve anticipare. Rimane vevole 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. Invece nel conto 3612.101 partecipazione costi ARP5 sono presenti i costi complessivi dell'Autorità regionale di Protezione n. 5 suddivisa tra gli 11 comuni che la compongono.

150 Vigili del fuoco

	C2022	Differenze	P2022
Costi	201'528.45	26'528.45	175'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-201'528.45		-175'000.00

I costi per la manutenzione degli impianti prevenzione incendi 3151.001, dopo un aumento nell'anno precedente dovuto a delle sistemazioni di alcuni idranti sul territorio comunale, sono tornati ad essere al di sotto di quanto preventivato (fr.19'441.35 contro i fr.29'000.00).

I vigili del fuoco 3612.102 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% (invariata). L'aumento costi è in parte anche dovuto al nuovo regolamento dei dipendenti e all'assunzione di un maggior numero di pompieri professionisti.

161 Difesa militare

	C2022	Differenze	P2022
Costi	16'389.35	-110.65	16'500.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-16'389.35		-16'500.00

Nessuna segnalazione.

162 Protezione Civile

	C2022	Differenze	P2022
Costi	192'141.05	-7'858.95	200'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-192'141.05		-200'000.00

I costi consortili per l'esecuzione dei compiti per la protezione civile dei comuni, effettuati dal Consorzio protezione civile regione di Lugano Città 3612.103, sono in linea col preventivo e con una chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente del 6.693489% rispetto alla precedente del 6.565931%.

2 Formazione

211 Scuola dell'infanzia

	C2022	Differenze	P2022
Costi	954'403.02	-7'096.98	961'500.00
Ricavi	157'369.50	45'369.50	112'000.00
Saldo	-797'033.52		-849'500.00

La maggioranza dei conti ha mantenuto quanto stimato a preventivo.

Da segnalare ricavi per fr.151'899.50 come sussidio cantonale SI 4631.004 mentre erano stati preventivati fr.109'000. Il maggior ricavo è dovuto al fatto che durante l'anno sono cadute delle manovre di risparmio attuate negli anni dal Cantone e quindi le rispettive trattenute non sono più state calcolate.

212 Scuola elementare

	C2022	Differenze	P2022
Costi	2'238'227.20	19'727.20	2'218'500.00
Ricavi	320'570.95	62'070.95	258'500.00
Saldo	-1'917'656.25		-1'960'000.00

Come indicato nel capitolo precedente anche il sussidio cantonale SE 4631.005 ha riportato un maggior ricavo rispetto a quanto preventivato vista la mancanza di varie trattenute da parte del Cantone per norme di risparmio non più in corso.

Il costo della cassa pensione 3050.002 è diminuito a seguito del trasferimento stipendi del personale direttivo scolastico al centro di costo 219 e mancato adeguamento in

diminuzione del preventivo. L'aumento costi del materiale scolastico 3104.001 è dovuto in minima parte alla pandemia e soprattutto ad un aumento dei costi effettivi del materiale acquistato.

213 Scuola media

	C2022	Differenze	P2022
Costi	22'700.00	1'700.00	21'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-22'700.00		-21'000.00

Confermato il contributo cassa allievi SME 3631.009 di fr.100.00 ad allievo erogato dai 3 comuni che fanno capo alla scuola media, oltre Massagno, Savosa e Vezia.

214 Scuola montana

	C2022	Differenze	P2022
Costi	390'562.66	97'862.66	292'700.00
Ricavi	209'950.70	209'450.70	500.00
Saldo	-180'611.96		-292'200.00

A causa della situazione epidemiologica, in sede di preventivo, non si aveva la certezza che le attività presso il Roseto sarebbero ripartite. Questo spiega le diverse voci che erano state inserite a zero.

In aggiunta è subentrata la situazione della guerra in Ucraina. Il Comune ha deciso di collaborare, con le autorità competenti, per dare un appoggio alle varie famiglie che si sono rifugiate nel nostro Paese. I costi per i prodotti di prima necessità, di pulizia e delle vettovaglie ammontano a fr.75'408.60 e sono raggruppati nel conto 3130.033 costi per ospitalità cittadini ucraini.

Con il Cantone è stato firmato un contratto per l'affitto della scuola montana Roseto (4611.005 Contributo cantonale per ospitalità cittadini ucraini) e come da accordi è stata emessa una fattura da fr.145'959.00. Questa fattura verrà riconosciuta dalla Confederazione al Cantone.

Come per l'anno scorso il Cantone ha versato un contributo a fondo perso quale sussidio cantonale SE 4631.005 per la chiusura delle scuole montane a causa del Covid. Tale contributo ammonta a fr.27'690.00.

215 Colonia estiva

	C2022	Differenze	P2022
Costi	11'977.10	-7'722.90	19'700.00
Ricavi	6'920.00	-12'080.00	19'000.00
Saldo	-5'057.10		-700.00

Essendo il Roseto occupato durante l'estate dai profughi provenienti dall'Ucraina, la Direzione ha organizzato una colonia diurna presso la nostra scuola elementare che non è però riconosciuta dal Cantone (nessun sussidio e quindi il conto appare a zero (4631.006)).

217 Edifici scolastici

	C2022	Differenze	P2022
Costi	1'333'539.21	63'139.21	1'270'400.00
Ricavi	77'440.00	-7'560.00	85'000.00
Saldo	-1'256'099.21		-1'185'400.00

La maggioranza dei conti ha mantenuto quanto stimato a preventivo.

Il nuovo conto 3160.004 affitti diversi comprende il costo d'affitto della struttura che le scuole hanno utilizzato in sostituzione del Roseto a Campra in Val di Blenio.

Il contracting con AEM 3161.003 riguardante il consumo della centrale termica per lo stabile delle scuole elementari e in palestra riporta una spesa a consuntivo di fr.198'126.35 (+ fr. 18'126.35 rispetto al preventivo) ma inferiore rispetto al consuntivo dell'anno precedente che era di fr. 217'303.70.

Le manutenzioni degli edifici 3144.003 raggruppano ora tutti gli edifici scolastici. Importanti lavori di pittura sono stati fatti nelle sezioni delle scuole dell'infanzia centrale di via Motta e la pittura delle facciate del palazzo in via Ciusarella.

Il rimborso del Cantone per locazioni 4472.014 è stabile grazie all'utilizzo della scuola media della nostra palestra. A questo si aggiunge la ricorrente cifra per l'affitto del centro didattico cantonale. La palestra viene sempre concessa in forma gratuita alle società di Massagno che la utilizzano.

218 Custodia diurna

	C2022	Differenze	P2022
Costi	21'109.20	1'109.20	20'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-21'109.20		-20'000.00

Il costo del doposcuola SI gestito con l'Associazione famiglie diurne 3636.005 è rimasto contenuto e ha confermato un servizio apprezzato che permette le giuste interazioni con il mondo scolastico.

219 Scuola dell'obbligo, n. m. a.

	C2022	Differenze	P2022
Costi	421'376.95	-61'123.05	482'500.00
Ricavi	178'780.50	-24'719.50	203'500.00
Saldo	-242'596.45		-279'000.00

Per stipendi ed indennità al personale 3010.001 si aveva previsto l'assunzione di una mezza unità presso la direzione delle scuole quindi, a preventivo, l'importo era aumentato a fr.282'100.00. Tale assunzione è avvenuta solamente ad inizio 2023 quindi per quest'anno il conto si è attestato a fr.233'392.25, al di sotto di quanto preventivato.

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

MESE	SCUOLA ELEMENTARE MENSA OTAF							SCUOLA DELL'INFANZIA SEDI DI MENSA			TRE	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	950	17	967	52	3	55	1022	1384	116	1500	2522	13	3	16	13	
Febbraio	1228	38	1266	60	4	64	1330	1864	135	1999	3329	15	4	19	15	
Marzo	1087	23	1110	60	4	64	1174	1757	127	1884	3058	15	4	19	15	
Aprile	966	16	982	48	3	51	1033	1514	108	1622	2655	12	3	15	12	
Maggio	1297	25	1322	68	4	72	1394	2264	138	2402	3796	17	4	21	17	
Giugno	356	9	365	24	2	26	391	937	62	999	1390	6	2	8	7	
Settembre	1382	46	1428	72	5	77	1505	1869	181	2050	3555	18	5	23	19	
Ottobre	1344	39	1383	64	4	68	1451	1870	147	2017	3468	16	4	20	16	
Novembre	1311	39	1350	56	4	60	1410	1625	156	1781	3191	14	4	18	14	
Dicembre	1141	39	1180	52	3	55	1235	1330	143	1473	2708	13	3	16	13	
Totali	11062	291	11'353	556	36	592	11'945	16'414	1'313	17'727	29672	139	36	175	141	

Media bambini SE (lu-ma-gio-ve)	80
Media bambini SE (me)	8

MESE	PRESENZA LU-MA-GIO-VE	PRESENZA MERCOLEDÌ	PRESENZA TOT BAMBINI	GIORNI LU-MA-GIO-VE	GIORNI MERCOLEDÌ	TOT GIORNI PRESENZA	MEDI LU-MA-GIO-VE	MEDIA MERCOLEDÌ	PASTI MERCOLEDÌ (COMPRESI ADULTI)
gennaio	116	17	20	13	3	16	8.92	5.67	20
febbraio	132	38	170	15	4	19	8.80	9.50	42
marzo	100	23	123	15	4	19	6.67	5.75	27
aprile	86	16	102	12	3	15	7.17	5.33	19
maggio	127	25	152	17	4	21	7.47	6.25	29
giugno	53	9	62	7	2	9	7.57	4.50	11
settembre	304	46	350	18	5	23	16.89	9.20	51
ottobre	246	39	285	16	4	20	15.38	9.75	43
novembre	211	39	250	14	4	18	15.07	9.75	43
dicembre	208	29	237	13	3	16	16.00	9.67	32
TOTALE	1583	281	1751	140	36	176	11.31	7.81	317

ISCRITTI : 47 (gen-giu) - 52 (sett-dic)

Le tasse per la frequenza della refezione SI 4240.002 sono di fr. 450.00 per anno scolastico e quelle per gli allievi SE 4240.009 di fr. 9.00 per pasto.

3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa

311 Musei e arti figurative

	C2022	Differenze	P2022
Costi	55'881.85	-39'368.15	95'250.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-55'881.85		-95'250.00

Il netto miglioramento della situazione pandemica ha permesso alle numerose Associazioni comunali di riprendere le proprie attività garantendo alla popolazione di poter godere di numerosi eventi durante l'anno. Questo si può notare nei costi per contributi ad Enti ed Associazioni comunali 3636.005 che si sono attestati a fr.49'007.15, in diminuzione rispetto al preventivo di fr.74'000 che prevedeva maggiori contributi per anniversari.

Non sono stati eseguiti acquisti di opere d'arte 311.003, mentre si sono comperati due deumidificatori per la conservazione delle opere Bott e inoltre sono stati eseguiti dei restauri minimi su alcune sue opere (manutenzioni 315.005).

321 Biblioteche

	C2022	Differenze	P2022
Costi	10'908.83	-2'791.17	13'700.00
Ricavi	330.00	-670.00	1'000.00
Saldo	-10'578.83		-12'700.00

La biblioteca comunale continua la propria attività presso la scuola elementare. La tassa annuale di fr.10.00 per l'abbonamento permette di leggere moltissimi libri, sia di recente pubblicazione che maggiormente datati grazie a noleggi puntuali e consultazioni in loco, durante gli orari d'apertura.

322 Concerti e teatri

	C2022	Differenze	P2022
Costi	54'550.00	50.00	54'500.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-54'550.00		-54'500.00

Nessuna segnalazione.

329 Cultura, n. m. a.

	C2022	Differenze	P2022
Costi	119'318.55	-40'181.45	159'500.00
Ricavi	920.00	-80.00	1'000.00
Saldo	-118'398.55		-158'500.00

I primi mesi dell'anno sono stati ancora influenzati della pandemia e il Comune ha dovuto adeguarsi per poter comunque far sentire la propria vicinanza alla popolazione come nel caso dello scambio degli auguri di inizio anno, evento svolto in formato streaming. Successivamente una buona parte delle attività culturali, eventi e comunicazione 3130.007 si sono poi potuti svolgere senza restrizioni.

A livello di costi i principali dettagli sono: il calendario rifiuti fr.4'706.50, l'evento "Tutti i colori del giallo" fr.23'537.74, la mostra "Diabolik" fr.10'860.55, la mostra dedicata alle opere di Luigi Taddei fr.30'238.41, contributi ad eventi su suolo comunale fr.1'000, consulenze artistiche fr.2'000, alcuni costi legati all'inaugurazione del Cinema Lux fr.3'250. La differenza rimanente è composta da costi ricorrenti nel campo della comunicazione, sito internet del Comune, reportage fotografici professionali durante gli eventi.

341 Sport

	C2022	Differenze	P2022
Costi	508'410.39	-16'289.61	524'700.00
Ricavi	31'572.90	-427.10	32'000.00
Saldo	-476'837.49		-492'700.00

La stagione balneare del Centro sportivo Valgersa 3632.112 si è svolta nella normalità. Il tempo quasi sempre bello e molto caldo ha fatto segnare un notevole risultato a livello di

ingressi. Non sufficienti però per migliorare il preventivo stimato per l'anno a seguito dell'aumento dei costi di gestione legati a malattia dell'operaio manutentore.

342 Tempo libero

	C2022	Differenze	P2022
Costi	342'145.61	-41'254.39	383'400.00
Ricavi	0.00	-2'500.00	2'500.00
Saldo	-342'145.61		-380'900.00

Quest'anno non sono stati eseguiti corsi per formazione ed aggiornamento professionale 3090.001 da parte della squadra esterna.

350 Chiese e affari religiosi

	C2022	Differenze	P2022
Costi	40'000.00	0.00	40'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-40'000.00		-40'000.00

Nessuna segnalazione.

4 Sanità

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

	C2022	Differenze	P2022
Costi	2'983'899.48	-217'700.52	3'201'600.00
Ricavi	184'977.80	64'977.80	120'000.00
Saldo	-2'798'921.68		-3'081'600.00

Al primo posto dei maggiori costi inseriti in un'unica voce anche per quest'anno il contributo per anziani ospiti di istituti 3632.103 ha un tetto massimo di spesa del 6 % del gettito cantonale calcolato sul totale delle giornate di presenza che però non raggiungiamo. A questo importo viene aggiunta una quota di ripartizione costi in rapporto al proprio gettito con quello totale cantonale che raggruppa tutti i comuni del Cantone. Ultimo conguaglio ricevuto è il 2021 con un costo complessivo per le case anziani di fr.179'871'045.11 (2020 fr.166'215'771.58, 2019 fr.145'729'069.90) riconosciuto in ragione del 20% da parte del Cantone e per la rimanenza, ben l'80% pari a fr.143'896'209.02, assegnato agli Enti locali. Queste cifre fanno ben capire il costo aggiuntivo causato dalla pandemia che si ripercuote anche nei nostri conti pubblici, considerando un incremento su base complessiva di oltre 34 milioni di franchi in due anni.

La Casa Anziani Girasole 3632.105 incide con un costo annuo per il Comune in ragione di fr. 83'806.21. Si tratta del risultato d'esercizio dell'anno 2021, per ora ancora solo stimato in quanto la decisione sul sussidio d'esercizio a consuntivo del competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona non è ancora a disposizione. Questo risultato viene registrato nella contabilità comunale.

Anche per la gestione economico-finanziaria dell'attività del 2022 il risultato d'esercizio può essere solo ipotizzato, in quanto non è ancora avvenuta la revisione dell'Ufficio Anziani e Cure a Domicilio, che determinerà il contributo globale consuntivo e non sono ancora conosciute eventuali ulteriori misure a sostegno di questo esercizio. Mancando ancora la decisione di sussidio per il 2021 è più difficile immaginare a quanto potrà ammontare il sussidio all'esercizio 2022. È comunque conosciuta la fine della situazione straordinaria di pandemia, ai fini del sussidio, che era stata fissata per la fine di giugno 2022 e quindi l'attuale previsione di sussidio è stata calcolata contando su misure straordinarie solo fino alla fine del primo semestre.

Tenuto conto di quanto sopra e vista l'occupazione dei letti attorno al 90%, prima della pandemia era mediamente il 98%, ci attendiamo un contributo globale cantonale che non copra la totalità dei costi sostenuti. Il deficit lo ipotizziamo attorno a fr. 250'000, dovuto in parte alla minore occupazione dei posti letto, all'aumento di alcuni costi e ad un anno con 24 collaboratori che hanno ricevuto la gratifica di fedeltà. Il calcolo del contributo globale a consuntivo che farà l'ente sussidiante dovrà tenere conto almeno per il primo semestre della minore occupazione, rettificando il sussidio rapportandosi all'occupazione media al Girasole prima della pandemia, come avvenuto per gli ultimi 2 anni. La minore occupazione dei posti letto inerente il secondo semestre, se venisse anch'essa compensata, inciderebbe con ca. fr. 200'000 di aumento sull'ammontare del contributo da parte dello Stato.

Spese d'esercizio totali	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	6'797'763.27	6'601'937.21	6'614'818.34	6'309'631.35

Il lavoro di contenimento generale dei costi continua, anche se è complicato dopo gli anni pandemici. Si cerca di ottimizzare le spese e, quando si presenta la possibilità, di ringiovanire il team, contenendo la massa salariale.

Risultato d'esercizio	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	-252'221.53	-83'806.21	-69'053.56	-79'278.76

Nei capitoli di spesa possiamo far rilevare dove ci sono stati degli aumenti rispetto al passato, alcuni preavvisati in fase di preventivo, altri inaspettati:

Maggiori spese

- Stipendi: 19 delle 24 gratifiche di fedeltà sono state rimosse totalmente o in parte in denaro;
- Cassa pensione: sono avvenuti dei pensionamenti anticipati con il calcolo univoco come da ordinanza del Comune;
- Formazione: è stata proposta una formazione interna che ha coinvolto tutto il personale. Il costo è in parte a carico del 2022 e in parte lo sarà nel 2023;
- Lavanderia esterna: maggiore quantità di biancheria e divise lavata in esterno;
- Fabbisogno di medicinali, di materiale sanitario e per l'incontinenza: aumento dei costi di fornitura e delle quantità acquistate;
- Olio combustibile: importante aumento del prezzo d'acquisto;
- Acqua: maggiore consumo.

Miglioramenti

- Vitto: ottimizzazione nelle comande, nello stoccaggio e nella produzione dei pasti.

Il Cantone, a seguito di uno studio della SUPSI, ha introdotto un nuovo piano contabile per gli enti sussidiati. L'introduzione di questo nuovo strumento ha comportato un investimento di tempo a carico dell'Amministrazione della Casa. L'esposizione dei conti nella forma attuale è l'ultima, dal 2023 anche nei Messaggi Municipali nei confronti del Consiglio comunale sarà utilizzato il nuovo piano dei conti.

L'informatica richiede un notevole e continuo impegno sia nella gestione e manutenzione dell'impiantistica sia nell'aggiornamento dell'operatività del personale. La prossima importante esigenza è quella di cambiare l'architettura del server finora utilizzata, non più confacente alle esigenze richieste nel campo sanitario; per questa necessità il Consiglio comunale ha recentemente approvato il relativo credito.

Il contributo globale previsto dal Contratto di prestazione con lo Stato per il 2022 lo abbiamo stimato in ca.fr. 2'462'000, mentre quello effettivo a consuntivo lo si conoscerà solo dopo le decisioni che effettuerà l'Ufficio anziani e cure a domicilio del Dipartimento della sanità e della socialità (DSS).

Nel capitolo di riferimento sono esposti i dettagli per il 2022.

La diminuzione del contributo per anziani ospiti convenzionati 3635.001 ricoverati presso Villa Santa Maria a Savosa e Tertianum Parco Maraini a Lugano rispetto al preventivo è data sia da un calo di giorni complessivi rispetto all'anno precedente di 1'705 (2020 erano -2'702) sia di anziani ospitati che sono passati da 25 a 19 persone. Qui si vede nuovamente l'influsso che ha avuto la pandemia nelle abitudini delle persone, che ora vogliono stare a casa il più possibile prima di entrare in una casa anziani. Vista la disponibilità di posti presenti al Girasole, chiaramente la prima scelta è la nostra casa anziani. In seconda analisi entrano in gioco le case anziani pubbliche presenti negli altri comuni del Cantone 3632.107 dove il costo di degenza è inferiore rispetto a quelle private. L'aumento di 1'703 giornate di degenza con un aumento di due unità ha fatto aumentare il costo a fr.49'032.85, rispetto ai fr.20'000 preventivati. Questi fattori spiegano il minor costo di fr.92'800 del conto contributo anziani ospiti convenzionati 3635.001. 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 avendo al 31.12.2022 74 persone ospiti di case anziani.

I rimborsi costi d'investimento casa anziani da privati 4220.001 sono nuovamente ben sopra il preventivato. Questa cifra è data da anziani con disponibilità finanziarie che coprono anche il costo d'investimento con la propria retta. I ricavi provenienti da altri comuni 4612.103 sono in leggero aumento e vengono quindi considerati stabili, rammentando comunque che si cerca di privilegiare gli anziani domiciliati a Massagno rispetto ai fuori comune.

L'importo massimo recuperabile quale partecipazione agli oneri d'investimento per giorno di presenza al Girasole è il seguente: fr.22.90 nel 2019, fr.22.45 nel 2020, fr.22.00 nel 2021 e fr.21.55 nel 2022. La diminuzione è comunque costante in quanto l'importo è calcolato dal Cantone sul valore residuo dell'investimento al netto degli ammortamenti.

421 Cure ambulatoriali

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	1'239'585.71	-217'614.29	1'457'200.00	
Ricavi	0.00	0.00	0.00	
Saldo	-1'239'585.71		-1'457'200.00	

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 e diviso per la somma di tutti i gettiti cantonali dell'anno. Per informazione il totale dei gettiti è di oltre 1,4 miliardi di franchi. Unica eccezione il contributo per il mantenimento a domicilio che viene calcolato sulla popolazione. Gli ultimi costi definitivi sono quelli dell'anno 2021 e sono contenuti a livello di conguaglio nei conti.

Di seguito gli importi cantonali per rendere un'idea complessiva sul costo completo di queste voci: contributi al SACD 3632.108 + OACD + infermieri indipendenti costo fr.45.6 mio, servizi d'appoggio al SACD 3632.109 costo fr.27.4 mio, finanziamento aiuti diretti mantenimento al domicilio 3632.110 fr.10.8 mio. Le forti differenze del settore cure ambulatoriali con un maggior costo a preventivo di fr.217'614.29 sono dovute alle percentuali che annualmente il Cantone impone per i preventivi degli Enti pubblici.

422 Servizi di salvataggio

	C2022	Differenze	P2022
Costi	115'578.05	3'578.05	112'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-115'578.05		-112'000.00

Nessuna segnalazione.

431 Prevenzione di alcool e di droghe

	C2022	Differenze	P2022
Costi	12'852.00	352.00	12'500.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-12'852.00		-12'500.00

Nessuna segnalazione.

432 Altra lotta contro le malattie

	C2022	Differenze	P2022
Costi	59'221.39	-110'778.61	170'000.00
Ricavi	14'036.70	14'036.70	0.00
Saldo	-45'184.69		-170'000.00

Come per il preventivo dell'anno scorso, su ordine cantonale, è stato aperto il conto costi legati alla pandemia Covid-19 3130.030 nel quale sono stati inseriti tutti i costi diretti legati alla pandemia. Al termine del 2022 i costi rilevati sono di fr. 40'505.75 (2021 erano fr. 104'324.50) suddivisi in fr.505.75 per acquisti materiale, fr.40'000 per sussidi diretti.

Le prestazioni ponte Covid-19 3637.004 hanno avuto un costo complessivo versato a persone e famiglie in difficoltà dopo la pandemia in ragione di fr.17'715.64 ed il 75% versato dal Cantone a rimborso nel conto 4631.010. La percentuale di costo effettivo a carico del Comune rimane quella identica ai contributi per l'assistenza pubblica pari al 25%.

433 Servizio medico scolastico

	C2022	Differenze	P2022
Costi	70'056.00	14'306.00	55'750.00
Ricavi	12'510.10	2'510.10	10'000.00
Saldo	-57'545.90		-45'750.00

Il servizio dentario scolastico 3611.003 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 4260.002 sono state emesse le relative fatture.

5 Sicurezza sociale

512 Riduzioni dei premi

	C2022	Differenze	P2022
Costi	1'964'461.20	-420'538.80	2'385'000.00
Ricavi	0.00	-4'000.00	4'000.00
Saldo	-1'964'461.20		-2'381'000.00

Il contributo comunale a fondi centrali di previdenza sociale 3631.006 riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, Al nell'anno 2022 si attesta a fr.1'964'461.20 contro i fr.2'385'000 stimati. Si tratta di una delle voci singole 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, altrimenti il contributo reale sarebbe assai maggiore (in ragione, per l'anno 2021 ultimo conguaglio, di fr.4'594'379.60).

L'importante differenza con il preventivo è legata allo scioglimento del transitorio di fr.142'700 creato per il prospettato aumento dei costi da parte del Cantone, cosa che non si è verificata per il 2021. Anche la diminuzione di gettito tra il 2018 ed il 2019 in seguito al ricalcolo dei gettiti precedenti ha avuto il suo influsso essendo l'addebito calcolato sul 9% del gettito di riferimento annuale.

Per quanto riguarda il conto di ricavo legato agli indennizzi cantonali per servizi amministrativi 4611.002 l'importo a fr.0 è giustificato dalla sospensione per l'anno 2022 della ricerca dei morosi legati alle casse malati per via del Covid 19.

531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS

	C2022	Differenze	P2022
Costi	207'510.15	-6'189.85	213'700.00
Ricavi	12'909.20	-90.80	13'000.00
Saldo	-194'600.95		-200'700.00

Nessuna segnalazione.

544 Protezione dei giovani

	C2022	Differenze	P2022
Costi	74'407.20	-492.80	74'900.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-74'407.20		-74'900.00

Nessuna segnalazione.

545 Prestazioni a famiglie

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	236'343.90	31'343.90	205'000.00	
Ricavi	24'125.00	4'125.00	20'000.00	
Saldo	-212'218.90		-185'000.00	

Per l'integrazione stranieri e corsi italiano 3130.024/4631.008 il 2022 ha coinciso con un ritorno alla formazione in presenza e all'istituzione di un corso dedicato ai profughi ucraini giunti nel Comune. Grazie all'impegno profuso da due ex docenti che si occupano di questi corsi, si permette alle persone straniere (anche con poche disponibilità finanziarie), d'affrontare nel miglior modo i corsi cantonali. Confermato e rilanciato lo sportello integrazione spostato ora in Casa Marugg.

Il collocamento di minorenni in asili nido pubblici 3631.004 o privati 3636.009 è costante negli anni, e ripartito al 50% pubblico, 50% privato. La cifra complessiva da destinare è decisa dal Cantone per ogni comune.

560 Costruzione di abitazioni sociali

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	0.00	-100'000.00	100'000.00	
Ricavi	0.00	0.00	0.00	
Saldo	0.00		-100'000.00	

Nessuna segnalazione.

572 Aiuto economico

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	767'529.72	-32'470.28	800'000.00	
Ricavi	0.00	0.00	0.00	
Saldo	-767'529.72		-800'000.00	

Il costo del contributo assistenza sociale 3631.012 non è aumentato come si poteva temere, grazie anche a tutte le misure che Confederazione, Cantoni e Comuni hanno adottato durante le diverse fasi pandemiche, ma che ora sono giunte al termine. La quota partecipativa degli enti locali è sempre del 25% del reale costo sostenuto a livello cantonale. Le unità di riferimento beneficiarie di assistenza nel 2022 sono state 208 (-2).

579 Assistenza, n. m. a.

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	268'631.95	-41'268.05	309'900.00	
Ricavi	28'650.00	-19'350.00	48'000.00	
Saldo	-239'981.95		-261'900.00	

Il contributo cantonale sportelli LAPS 4611.004 si attesta a fr.28'650.00 contro un preventivo di fr.47'000 ed in linea con quanto ricevuto negli anni passati. Il prospettato aumento della remunerazione per il servizio che Massagno offre al comprensorio non si è concretizzato e quindi verrà aggiornato di conseguenza il preventivo 2024. Le prestazioni sociali comunali 3637.003 si attestano a fr.64'118.40. Sono legate al regolamento comunale in essere e rappresentano l'ultima possibilità di ottenere dei contributi da parte del Comune, una volta che tutte le altre misure d'aiuto federale, cantonale o comunale hanno fallito.

6 Trasporti e comunicazioni

615 Strade comunali

	C2022	Differenze	P2022
Costi	1'400'612.57	-232'987.43	1'633'600.00
Ricavi	458'114.23	63'514.23	394'600.00
Saldo	-942'498.34		-1'239'000.00

Alcune voci hanno influenzato i costi delle strade comunali (615) oppure si sono aggiunti in questa funzionale a seguito del cambio contabile.

È il caso dei costi legati all'elettricità (3120.004, 3120.005 e 3120.006), nonostante il futuro aumento dei prezzi a livello mondiale, nel 2022 gli importi sono stati tutti al di sotto di quanto preventivato grazie ad accordi già stabiliti in precedenza dalla nostra AEM SA con AET e ad un controllo imposto dal Municipio all'Amministrazione e alla nostra AEM SA con l'implementazione di alcune regole di utilizzo dell'illuminazione pubblica.

Le spese per assicurazioni dei veicoli comunali 3134.002 sono state di fr.11'641.25 contro un preventivo di fr.6'000; questo è dovuto all'aggiunta di veicoli che precedentemente erano utilizzati con altra classificazione funzionale.

Confermiamo che per la manutenzione strade 3141.001, la spesa è legata a situazioni urgenti, in attesa del rifacimento di diverse tratte di canalizzazioni nei prossimi anni che comporterà la sostituzione del manto stradale.

Oltre ai vari veicoli di proprietà sono presenti alcuni mezzi acquistati tramite leasing operativi 3162.001, tali costi si attestano a fr.29'440.65 contro i fr.60'000 preventivati.

I rimborsi del personale 4260.001 sono dovuti ad un infortunio ed un caso di malattia di lunga durata.

Gli incassi parchimetri complessivi 4472.001 sono da considerare stabili, sia per quanto riguarda le monete parchimetri sia per le contromarche di posteggio.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

	C2022	Differenze	P2022
Costi	834'811.90	-174'188.10	1'009'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-834'811.90		-1'009.000.00

Il contributo trasporti pubblici 3631.002 alla TPL SA è del 4.33% con un fabbisogno di oltre 9 mio di franchi (+1.0 mio) a fr.390'473.00. L'aumento di fabbisogno di TPL SA era atteso essendo legato all'aumento delle corse in relazione all'apertura della galleria del Ceneri e alla messa in sincrono delle corse nelle ore di punta, con un aumento del personale e acquisto di nuovi mezzi.

La Comunità Tariffale 3631.010, dopo un costo di oltre 125 mila franchi nel 2021, ha avuto una marcata flessione. I costi per il finanziamento del trasporto pubblico regionale 3631.011 sono quasi invariati e rimangono inferiori rispetto a quanto preventivato inizialmente dal Cantone. Infatti si attendevano le prime risultanze contabili dopo l'apertura della galleria del Ceneri che hanno dato per il momento una stabilità nei costi imposti agli Enti locali. Le prime valutazioni erano di un aumento marcato dei costi.

629 Trasporti pubblici, n. m. a.

	C2022	Differenze	P2022
Costi	158'836.20	-3'163.80	162'000.00
Ricavi	75'500.00	3'500.00	72'000.00
Saldo	-83'336.20		-90'000.00

Nel 2022 si è ritornati a 5 carte giornaliere FFS 3101.005 e 4250.002 ad un costo confermato di fr. 40.00 per i domiciliati a Massagno e Savosa. In caso di necessità i nostri domiciliati possono riservare alle stesse condizioni i biglietti a Savosa. Come quasi ogni anno i costi sono compensati dai ricavi. Dal 2024 si assisterà ad un cambiamento di questa offerta da parte delle FFS.

Si conferma l'utilizzo dei titoli di trasporto e di conseguenza del contributo diretto per gli abbonamenti Arcobaleno 3637.001. Il contributo da alcuni anni è aperto anche agli allievi della scuola media. Dopo la pandemia si nota un aumento dei sussidi che passano da fr.80'378.85 nel 2021 a fr.86'936.20 per persone che avevano rinunciato all'utilizzo dei mezzi pubblici ora tornate a fare l'abbonamento annuale o mensile.

7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

720 Eliminazione delle acque di scarico

	C2022	Differenze	P2022
Costi	549'342.15	-13'657.85	563'000.00
Ricavi	549'786.45	3'286.45	546'500.00
Saldo	444.30		-16'500.00

Il costo del Consorzio depurazione acque CDALED 3612.108, contabilizza una partecipazione del 4.144% per un fabbisogno pari a 10.6 mio di franchi rispetto al precedente di 9.9 mio di franchi. A questo dobbiamo aggiungere il costo dei microinquinanti pari a fr.9.00 per abitante ed il conguaglio dell'anno 2021 del costo per il CDALED.

È stata eseguita l'emissione della tassa canalizzazione 4240.010 dell'anno 2022 grazie ai consumi effettivi del 2021 segnalati dalle AIL SA.

Viene applicato il regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2022 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.

730 Gestione dei rifiuti

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	828'259.90	29'659.90	798'600.00	
Ricavi	828'259.90	29'659.90	798'600.00	
Saldo	0.00		0.00	

L'obbligo della copertura dei costi legati ai rifiuti 730 impone il preventivo a pareggio tra costi e ricavi dopo l'entrata nel nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) avvenuto col preventivo 2022, come già indicato dall'Esecutivo a più riprese. Il complessivo minor costo netto di fr.17'910.10 permette di versare tale importo nel fondo apposito (2910.301) per poter eventualmente coprire le perdite negli anni futuri.

Si segnala comunque che l'aumento della tassa base imposta per il 2022 è stata utilizzata in proiezione ed applicata tramite un transitorio nei conti del Comune. Quindi il possibile ricavo messo a bilancio è ad oggi "virtuale". Solo con l'emissione che verrà eseguita nel 2023 ed in seguito i relativi versamenti a saldo delle tasse emesse si potrà avere una conferma della stima calcolata.

Il Cantone ha modificato le forchette dei costi del sacco rifiuti quindi il Comune ha adeguato le proprie tasse passando da fr.1.25 a fr.1.20 per il sacco da 35 litri. Questa modifica influenza tutti gli altri costi delle varie dimensioni di sacchi rifiuti. Il Cantone stabilisce il costo di smaltimento a tonnellata applicato a Giubiasco dall'IIRU Impianto di smaltimento dei rifiuti urbani dell'Azienda cantonale di fr.160.00 a tonnellata + IVA (invariata rispetto all'anno precedente).

Inoltre si è obbligati ad inserire anche i costi legati ai rifiuti, oggi presenti in altri dicasteri (ad esempio il personale dell'ecocentro oppure il costo d'ammortamento dello stesso aumentando di conseguenza il deficit del dicastero in questione).

Segue la tabella di dettaglio delle raccolte dei rifiuti dell'anno di competenza con un aumento di 897.98 quintali dopo la diminuzione di 1'247.58 quintali del 2021. L'aumento della popolazione con 240 persone e relativa produzione di rifiuti spiegano l'aumento dei quantitativi raccolti. La media di kg per abitante rimane praticamente invariata, segnale che i nuovi arrivati si sono abituati al nostro sistema di riciclaggio dei rifiuti.

 Tabella raccolta rifiuti 2022		Anno 2021	Anno 2022	Differenza
Totale generale rifiuti	ql	24'960.77	25'858.75	897.98
Abitanti compreso soggiornanti	nr.	6'682	6'922	240
Media annua per abitante	kg	373.55	373.57	0.02
Media annua per abitante (raccolta normale)	kg	233.85	228.97	-4.88
Media annua per abitante (raccolta separata)	kg	139.70	144.60	4.90
Raccolta normale				
Rifiuti solidi urbani	ql	12'036.50	12'793.30	756.80
Rifiuti ingombranti, strade e cimitero	ql	3'589.30	3'055.92	-533.38
Totale rifiuti non separati	ql	15'625.80	15'849.22	223.42
Raccolta separata				
Vegetali privati e comunali	ql	1'956.48	2'018.19	61.71
Carta e cartone	ql	2'461.27	3'191.76	730.49
Vetro	ql	1'956.70	1'956.60	-0.10
Abiti usati (Caritas, Texaid)	ql	206.08	195.86	-10.22
Legno	ql	1'016.95	1'133.16	116.21
Ferro minuto	ql	112.80	98.99	-13.81
Alluminio	ql	112.80	98.99	-13.81
Ingombranti ferrosi	ql.	394.40	336.40	-58.00
Pneumatici	ql	6.45	12.32	5.87
Oli esausti da motore	ql	44.00	22.46	-21.54
Materiale elettrico + elettronico	ql	420.70	445.39	24.69
Polistirolo espanso	ql	58.80	36.00	-22.80
Materiale inerte	ql	587.54	463.41	-124.13
Totale raccolta separata	ql	9'334.97	10'009.53	674.56

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

	C2022	Differenze	P2022
Costi	57'641.84	8'641.84	49'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-57'641.84		-49'000.00

Nessuna segnalazione.

761 Protezione dell'aria e del clima

	C2022	Differenze	P2022
Costi	0.00	-10'000.00	10'000.00
Ricavi	0.00	-10'000.00	10'000.00
Saldo	0.00		0.00

Ogni due anni vengono eseguiti i normali controlli degli impianti di combustione 3132.005 – 4240.008 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 di regola quasi a pareggio. Nel 2023 è iniziato il 20esimo ciclo dei controlli agli impianti di combustione.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

	C2022	Differenze	P2022
Costi	194'680.42	8'680.42	186'000.00
Ricavi	168'823.00	18'823.00	150'000.00
Saldo	-25'857.42		-36'000.00

Un ulteriore servizio messo a disposizione alla popolazione riguardante la lotta contro lo spreco energetico è lo sportello energia 3130.016. È stato il primo anno in cui era in funzione e dopo un preventivo di fr.10'000 a consuntivo troviamo una spesa di fr.21'113.17. Questo è da considerare come la popolazione è molto vicina alla tematica e tale servizio è stato utilizzato di più di quanto ci si aspettava.

Abbiamo ricevuto un incentivo cantonale politica energetica nei comuni 4631.012 per la politica energetica applicata nel 2022 di fr.13'729; dovrà essere allocato al MM 2531 e quindi nel 2023 verrà stornato ed inserito quale entrata investimento.

Sempre molto utilizzato il contributo comunale biciclette elettriche e benzina alchilata 3637.002 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 3151.003 che per l'anno 2022 non ha comportato costi di manutenzione da parte della ditta specializzata che rifornisce e sistema tutti i mezzi di trasporto di loro proprietà.

La modifica della legge cantonale sull'energia ha approvato la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) 3500.501 e 4631.007 e ribadiamo si tratta contabilmente di un'operazione neutra, mentre è stato creato un fondo a bilancio. Il fondo è stato utilizzato come concesso dagli Enti locali inserendo la cifra di fr. 153'184 sul messaggio d'investimento 2480 manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo. Questo importo corrisponde all'anno 2021 del FER. Il regolamento del fondo definisce la destinazione dei finanziamenti e le condizioni d'accesso agli incentivi cantonali.

771 Cimitero e sepoltura

	C2022	Differenze	P2022
Costi	13'037.84	-86'962.16	100'000.00
Ricavi	43'488.00	13'488.00	30'000.00
Saldo	30'450.16		-70'000.00

Si aveva preventivato una spesa di fr.90'000 legata a dei lavori di manutenzione delle strutture del cimitero 3144.001 ma tali opere non sono state eseguite durante l'anno e il conto ha chiuso con una spesa di fr.4'953.29.

8 Economia pubblica

840 Turismo

	C2022	Differenze	P2022
Costi	15'429.55	-570.45	16'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-15'429.55		-16'000.00

Nessuna segnalazione.

850 Industria, artigianato, e commercio

	C2022	Differenze	P2022
Costi	21'952.00	-3'048.00	25'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00
Saldo	-21'952.00		-25'000.00

L'Ente regionale per lo sviluppo del Luganese 3636.011 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.

871 Elettricità

	C2022	Differenze	P2022
Costi	0.00	0.00	0.00
Ricavi	89'728.00	28.00	89'700.00
Saldo	89'728.00		89'700.00

Le valutazioni complessive eseguite per il comparto elettricità sono state inserite nella funzionale 615 strade comunali.

La ripartizione per le tasse di concessione dell'uso speciale delle strade comunali 4120.001 è stata di fr.89'728 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 in aumento di 5 cts rispetto all'anno precedente.

9 Finanze e imposte

910 Imposte

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	282'730.47	47'730.47	235'000.00	
Ricavi	22'868'736.61	19'048'236.61	3'820'500.00	
Saldo	22'586'006.14		3'585'500.00	

Risorse fiscali

	2022 Consuntivo	2022 Preventivo	2022 Piano fin.	2021 Consuntivo
Moltiplicatore politico	77%	77%	77%	77%
40 Anno corrente PF	18'407'571.00	18'602'430.00	18'064'000.00	17'522'527.20
40 Anno corrente PG	1'462'230.00	1'462'230.00	1'374'500.00	1'309'000.00
GETTITO CON MOLTIPLICATORE	19'869'801.00	20'064'660.00	19'438'500.00	18'831'527.20
40 Imposta immobiliare	767'000.00	767'000.00	690'000.00	767'000.00
TOTALE ANNO CORRENTE	20'636'801.00	20'831'660.00	20'128'500.00	19'598'527.20
40 Imposta personale	194'859.00	180'000.00	190'000.00	187'472.80
40 Sopravvenienze	1'374'164.20	2'035'000.00	1'000'000.00	2'177'863.15
40 Imposte alla fonte	306'005.11	1'200'000.00	1'200'000.00	276'916.50
40 Imposte speciali	493'344.60	600'000.00	600'000.00	1'354'443.05
40 Altre imposte	-136'437.30	-	-	-
44 Imposte di successione	-	-	-	-
44 Tassa utili immobiliari	-	-	-	-
46 Imposta immobiliare PG	13'678.00	-	-	-
46 Altre partecipazioni a imposte	106'921.38	175'500.00	133'400.00	104'591.09
TOTALE VOCE 40	22'868'736.61	24'846'660.00	23'118'500.00	23'595'222.70
TOTALE VOCE 44/46	120'599.38	175'500.00	133'400.00	104'591.09
TOTALE	22'989'335.99	25'022'160.00	23'251'900.00	23'699'813.79
36 Contributo di livello	-182'119.00	-400'000.00	-450'000.00	-296'631.00
36 Contributo fondo perequazione	-18'075.00	-50'000.00	-	-21'097.00
TOTALE RISORSE FISCALI	22'789'141.99	24'572'160.00	22'801'900.00	23'382'085.79

Il cambio da MCA1 a MCA2 ha significative ripercussioni sulla presentazione delle imposte. La novità contabile risiede nell'inserimento della richiesta d'acconto d'imposta comunale annuale nelle partite debitori e quindi nella contabilità. Si rammenta che il programma Ge.Co.Ti funziona a "contenitori" non collegati contabilmente tra loro. In pratica e senza troppo dilungarsi, l'operazione eseguita nei debitori deve essere riportata in contabilità. Non c'è quindi una corrispondenza diretta tra i saldi contabili ed i conti debitori legati alle imposte e alle tasse. Con l'attuale impostazione inoltre non si può dividere le sopravvenienze per evidenziare da che fonte sono prodotte (persone fisiche PF, persone giuridiche PG o imposta immobiliare).

La tabella evidenzia come il gettito comunale d'imposta passa da fr. 19'598'527.20 a fr.20'636'801 rispetto al preventivato di fr.20'831'660. Vista la tenuta del gettito, tra partenze e arrivi, si è inserita la valutazione eseguita per il preventivo di riferimento. Le sopravvenienze d'imposta complessive si attestano a fr.1'374'164.20 in diminuzione rispetto a quelle dell'anno precedente di fr.2'177'863.15. Vista la nuova impostazione data e in considerazione del cambiamento legato alla richiesta d'acconto già inclusa si fa notare come le stesse tengono conto dei movimenti sino all'anno 2017.

Per i debitori imposte (conto 1012 a bilancio) si dovrà considerare l'azzeramento degli stessi per anno d'imposta prima di poter inserire eventuali conguagli a sopravvenienze (positive o negative che siano). Il saldo netto attuale di questi conti 1012 evidenzia quante imposte abbiamo da incassare per ogni anno d'imposta.

Da quest'anno il valutato delle imposte si trova nel conto di bilancio 1042 e per l'anno 2022 l'importo valutato da coprire con i conguagli delle imposte è stato stimato in fr.5'891'474. Importo che può sembrare elevato, ma che si spiega principalmente con due

fattori: a tutte le persone domiciliate o con permesso C che arrivano in Comune dopo l'emissione della richiesta d'acconto a febbraio, non viene emessa una richiesta d'acconto (si può fare una emissione annuale), ma delle polizze di versamento neutre. Quale secondo fattore si devono aggiungere tutti i contribuenti che sono tassati alle imposte alla fonte in via ordinaria (con un reddito da fr.120'000 come da decisione cantonale annuale). Anche per questi contribuenti che hanno la trattenuta alla fonte mensile inserita nello stipendio, non viene emessa una richiesta d'acconto ufficiale da parte del Comune.

Le imposte alla fonte 4002.001 marciano in modo preoccupante sul posto con un aumento di neanche fr.30'000 rispetto ad un 2021 già in forte calo, dopo essere state tra le maggiori fonti d'introito del Comune. Bisogna comunque ricordarsi che questi importi sono nuovamente molto toccati dall'effetto pandemia visto che stiamo considerando gli importi legati all'anno 2021. Ci si augura che la fine della stessa, il rilancio di nuove edificazioni (o la loro continuazione) possano riportare questa voce a importi più confacenti ed importanti (la cifra di riferimento del 2019, ultimo anno prima della pandemia, aveva abbattuto ogni record con l'importo incassato di fr.1'710'053.35 contabilizzato a consuntivo 2020).

Presentiamo di seguito la statistica emissioni imposte comunali a congruaglio per l'anno 2021 in confronto al totale 2020 con i dati aggiornati a fine 2022:

Statistica emissioni imposte comunali

Descrizione	Persone fisiche		Persone giuridiche	
	n.	%	n.	%
Notifiche 2021				
emesse	3972	81.51%	259	48.87%
non ancora emesse	901	18.49%	271	51.13%
totale	4873	100.00%	530	100.00%
Numero notifiche 2020	4861		529	
variazione	12	0.25%	1	0.19%

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.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

	C2022	Differenze	P2022	
Costi	200'194.00	-249'806.00	450'000.00	
Ricavi	0.00	0.00	0.00	
Saldo	-200'194.00		-450'000.00	

Il contributo al fondo di perequazione 3622.801 è diminuito nuovamente e attualmente non rappresenta un costo particolarmente rilevante per il nostro Comune, mentre il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali 3622.701 è diminuito di oltre fr.114'000.00 rispetto al consuntivo 2021 dovuto al sistema di calcolo che considera 5 anni di dati e quindi è stato accantonato un anno finanziariamente rilevante con uno di minor impatto. Si rammenta che la modifica transitoria della Legge sulla perequazione intercomunale (LPi) è stata bloccata dal Cantone in attesa della sua revisione in concomitanza con le misure di Ticino 2020, di prossima messa in consultazione con gli Enti locali.

950 Partecipazioni ad entrate del Cantone

	C2022	Differenze	P2022
Costi	0.00	-127'400.00	127'400.00
Ricavi	121'103.78	121'103.78	0.00
Saldo	121'103.78		127'400.00

Abbiamo ricevuto come quotaparte imposta immobiliare PG (40%) 4601.002 fr.13'678 che riguarda unicamente imprese legate alle aziende industriali o elettriche.

Il conto ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD 4601.901 è basato sul decreto legislativo del 4.11.2019 pubblicato il 2.2020 che indica al cpv. 2 come il Gran Consiglio dovrà ridefinire il montante (oggi 13,5 milioni di franchi) nell'ambito della decisione sulla proroga della riduzione del coefficiente di imposta cantonale di cui all'art. 300a legge tributaria (LT). In assenza di proroga il montante viene ridotto a 9 mio di franchi. Da parte sua il nuovo art. 300a LT stabilisce la riduzione al 97% del coefficiente d'imposta cantonale per gli anni dal 2020 al 2023. Il cpv. 2 prevede la possibilità di proroga della riduzione di coefficiente. Ciò significa che i comuni riceveranno l'ammontare di 13,5 mio almeno fino al 2023 compreso.

961 Interessi

	C2022	Differenze	P2022
Costi	293'856.45	-16'218.55	310'075.00
Ricavi	190'222.33	14'422.33	175'800.00
Saldo	-103'634.12		-134'275.00

L'importo versato per gli interessi (conti 3401) di tutti i prestiti attivi comunali è stato di fr.284'942.23 rispetto ai precedenti fr. 247'868.14 e con un preventivato di fr.254'075. Per la prima volta da molti anni questa voce aumenta a seguito dell'innalzamento dei tassi d'interesse in corso da fine 2021 e malauguratamente confermata nell'anno in rassegna. I debiti sono aumentati passando da 42,9 a 45 mio di franchi. A fine anno abbiamo acceso un prestito di 4 mio di franchi (incluso nelle cifre soprastanti) sul breve termine in attesa delle entrate della richiesta d'acconto, ritornando nell'usuale iter del Comune che si finanzia grazie alle imposte e tasse comunali. 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 (961). Il tasso medio degli 11 prestiti comunali in essere è dello 0.76% (anno precedente 0.56%).

Prestiti movimenti 2022

Istituto		Importo CHF	%	Istituto		Importo CHF	%
	Scadenza				Rinnovo		
Postfinance	17.03.2022	2'000'000.00	0.19%	Postfinance	02.03.2023	4'000'000.00	1.33%
Banca dello Stato	31.03.2022	3'000'000.00	0.97%	Banca dello Stato	31.03.2032	5'000'000.00	1.42%
Postfinance	04.07.2022	1'900'000.00	0.20%				
Ammortamento:							
Confederazione	2011-2036	8'000.00	0.00%				
Totale scadenze		6'908'000.00		Totale rinnovi		9'000'000.00	
Nuovi debiti		2'092'000.00		Rimborsi		-	

Gli interessi su imposte 3499.001 sono a livelli bassi, anche per il tasso ora riconosciuto dello 0.10% su eccedenze e 0.10% sugli acconti in esubero. Per gli interessi di ritardo

4401.001 invece si è ritornati ai livelli precedenti con un tasso del 2.5%. Dopo il blocco nelle emissioni e dei richiami voluto dal Municipio durante la pandemia si è tornati ad una gestione nella norma a partire da luglio 2022.

I risultati 2021 di AEM SA hanno confermato il reddito da partecipazioni 4463.001 con la distribuzione di un dividendo all'azionista pari a fr.100'000, come preventivato. Si segnala che il consuntivo 2022 dell'Azienda elettrica sarà inserito nel prossimo preventivo.

970 Ridistribuzioni di tasse legate al CO2

	C2022	Differenze	P2022
Costi	0.00	0.00	0.00
Ricavi	8'108.50	2'108.50	6'000.00
Saldo	8'108.50		6'000.00

Nessuna segnalazione.

990 Voci non ripartite

	C2022	Differenze	P2022
Costi	2'150'380.55	158'653.55	1'991'727.00
Ricavi	1'328.00	-1'972.00	3'300.00
Saldo	-2'149'052.55		-1'988'427.00

Con il nuovo modello contabile armonizzato MCA2 il calcolo degli ammortamenti è cambiato ed è venuta a cadere la regola di dover avere un ammortamento medio dei beni amministrativi minimo dell'8%.

Il costo legato agli ammortamenti dei contributi d'investimento al Cantone 3660.101, rispetto a quanto indicato nel preventivo ha subito una differenza dovuta alla possibilità del programma contabile di stimare l'ammortamento sul valore presunto complessivo (si tratta dei due Piani relativi ai trasporti del Luganese (PTL) e del Programma di agglomerato del Luganese (PAL) in corso) e non sull'importo speso effettivamente. Tale calcolo, ai tempi della stesura del preventivo, non era ancora stato autorizzato da parte della SEL e si tratta di una eccezione legata al tipo di contributo versato al Cantone, in cui i Legislativi, dal secondo Piano, non sono più stati coinvolti tramite messaggi, essendo situazioni definite sovracomunali.

Gli ammortamenti amministrativi complessivi sono fr.1'693'752.55 rispetto ai precedenti fr.2'904'352.10. Viene inserita la tabella completa degli ammortamenti negli allegati per i dettagli. Grazie all'emissione dei contributi di costruzione abbiamo potuto nuovamente abbattere tutta la sostanza legata alle canalizzazioni e consorzi pari a fr.586'808.35. Il conto di bilancio 2088.001 per accantonamento investimenti PGS emissione 2019 si attesta a fr.3'208'998.86 e ogni anno viene aumentato dall'emissione della rata a chi ha chiesto il pagamento in 10 annualità del contributo PGS (siamo alla quarta rata emessa) mentre viene diminuito dall'operazione contabile di assestamento della sostanza sopra esposta.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone 3631.003, che rammentiamo fu impugnata tramite una iniziativa legislativa di una sessantina di comuni per lo stralcio di 25 mio di franchi dai contributi ricorrenti imposti ai comuni dal Cantone nel 2019, ha prodotto la diminuzione richiesta di oltre fr.200'000 e per Massagno incide ora in ragione di fr.456'628.

B. Il conto investimenti

Seguono le spiegazioni relative ad ogni singolo investimento effettuato dal Municipio. Per i messaggi del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni CDALED vengono riprese le indicazioni fornite dal CDALED con la pianificazione investimenti dell'anno di riferimento.

M.M.	OPERA																																				
0 – Amministrazione generale																																					
2480	<p><u>Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne</u> A fronte di un credito concesso di fr. 2'600'000, la chiusura contabile presenta una liquidazione pari a fr. 2'825'616.36 (maggior costo registrato di fr. 225'613.36, +8.6%).</p> <p><u>Premessa</u> Il MM 2480 originale prevedeva un credito di fr. 2'995'000, poi ridotti a fr. 2'600'000 a seguito di emendamento/decisione del Consiglio comunale del 13.5.2019. Il preventivo iniziale, dedotte le opere decise dal Consiglio comunale, era così successivamente aggiornato e ridotto a fr. 2'598'782.00. Successivamente, in data 7.6.2021, a fronte del buon andamento del cantiere e della situazione, il Municipio decideva e autorizzava gli interventi all'interno della sala cinema, quali rifacimento impianto elettrico, sostituzione porte d'uscita, riparazione pareti e tinteggio integrale sala, a condizione imperativa che il consuntivo dell'investimento complessivo rimanesse entro fr. 2'860'000 (vale a dire il 10% in più del credito votato).</p> <p><u>Liquidazione delle opere a preventivo</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">- MM 2480 credito</td> <td style="text-align: right;">fr. 2'600'000.00</td> </tr> <tr> <td>- liquidazione opere</td> <td style="text-align: right;">fr. 2'642'838.21</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">maggior costo</td> <td style="text-align: right;">fr. 42'838.21 +1.6%)</td> </tr> </table> <p><u>Liquidazione opere non a preventivo, decise dal Municipio</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Rifacimento impianto elettrico sala cinema</td> <td style="text-align: right;">fr. 48'389.10</td> </tr> <tr> <td>- Sostituzione porte uscita sala cinema</td> <td style="text-align: right;">fr. 29'517.40</td> </tr> <tr> <td>- Piccole opere gessatore pareti sala cinema</td> <td style="text-align: right;">fr. 4'359.15</td> </tr> <tr> <td>- Tinteggio sala cinema</td> <td style="text-align: right;">fr. 25'218.00</td> </tr> <tr> <td>- Anticipo perforazioni e opere per futura clima</td> <td style="text-align: right;">fr. 23'582.50</td> </tr> <tr> <td>- Opera d'arte</td> <td style="text-align: right;">fr. 38'812.00</td> </tr> <tr> <td>- Contributo fermo attività a JFC Group</td> <td style="text-align: right;"><u>fr. 12'900.00</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Totale</td> <td style="text-align: right;">fr. 182'778.15</td> </tr> </table> <p><u>Liquidazione totale</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Opere comprese nel preventivo</td> <td style="text-align: right;">fr. 2'642'838.21</td> </tr> <tr> <td>- Opere decise dal Municipio</td> <td style="text-align: right;"><u>fr. 182'778.15</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right;">fr. 2'825'616.36</td> </tr> </table> <p><u>Sussidi</u> L'opera ha potuto beneficiare di entrate per un totale di fr. 177'724:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Incentivo cantonale riconversione impianti fossili</td> <td style="text-align: right;">fr. 8'220.00</td> </tr> <tr> <td>- Incentivo cantonale risanamento energetico</td> <td style="text-align: right;">fr. 16'320.00</td> </tr> <tr> <td>- Utilizzo contributo FER 2022</td> <td style="text-align: right;"><u>fr. 153'184.00</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right;">fr. 177'724.00</td> </tr> </table>	- MM 2480 credito	fr. 2'600'000.00	- liquidazione opere	fr. 2'642'838.21	maggior costo	fr. 42'838.21 +1.6%)	- Rifacimento impianto elettrico sala cinema	fr. 48'389.10	- Sostituzione porte uscita sala cinema	fr. 29'517.40	- Piccole opere gessatore pareti sala cinema	fr. 4'359.15	- Tinteggio sala cinema	fr. 25'218.00	- Anticipo perforazioni e opere per futura clima	fr. 23'582.50	- Opera d'arte	fr. 38'812.00	- Contributo fermo attività a JFC Group	<u>fr. 12'900.00</u>	Totale	fr. 182'778.15	- Opere comprese nel preventivo	fr. 2'642'838.21	- Opere decise dal Municipio	<u>fr. 182'778.15</u>	totale	fr. 2'825'616.36	- Incentivo cantonale riconversione impianti fossili	fr. 8'220.00	- Incentivo cantonale risanamento energetico	fr. 16'320.00	- Utilizzo contributo FER 2022	<u>fr. 153'184.00</u>	totale	fr. 177'724.00
- MM 2480 credito	fr. 2'600'000.00																																				
- liquidazione opere	fr. 2'642'838.21																																				
maggior costo	fr. 42'838.21 +1.6%)																																				
- Rifacimento impianto elettrico sala cinema	fr. 48'389.10																																				
- Sostituzione porte uscita sala cinema	fr. 29'517.40																																				
- Piccole opere gessatore pareti sala cinema	fr. 4'359.15																																				
- Tinteggio sala cinema	fr. 25'218.00																																				
- Anticipo perforazioni e opere per futura clima	fr. 23'582.50																																				
- Opera d'arte	fr. 38'812.00																																				
- Contributo fermo attività a JFC Group	<u>fr. 12'900.00</u>																																				
Totale	fr. 182'778.15																																				
- Opere comprese nel preventivo	fr. 2'642'838.21																																				
- Opere decise dal Municipio	<u>fr. 182'778.15</u>																																				
totale	fr. 2'825'616.36																																				
- Incentivo cantonale riconversione impianti fossili	fr. 8'220.00																																				
- Incentivo cantonale risanamento energetico	fr. 16'320.00																																				
- Utilizzo contributo FER 2022	<u>fr. 153'184.00</u>																																				
totale	fr. 177'724.00																																				

	<p>Si esprime soddisfazione per aver realizzato un'opera di qualità, entro costi e tempi stabiliti, ciò particolarmente in considerazione del periodo COVID e relative insidie che hanno caratterizzato e accompagnato gran parte del cantiere. Conto chiuso.</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 messaggi 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. 55'033.60 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 ai costi d'investimento senza messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC.</p> <p>Si tratta di due investimenti, il primo legato alla nuova sede della Polizia Ceresio Nord per mobili, switch, aggiunta di computer e lavori di implementazione della stessa in base alle necessità dettate dal Comando. Il secondo investimento invece riguarda le ciclopiste e sono collegate al progetto TriMa ed i dettagli sono presenti nel MM 2505 a cui rimandiamo.</p> <p style="text-align: center;">MM senza messaggio 2022</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Rinnovo mobilio nuova sede PCN</td> <td style="text-align: right;">35'003.60</td> </tr> <tr> <td>Ciclopiste collegate al progetto TriMa</td> <td style="text-align: right;">20'000.00</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td style="text-align: right;">55'003.60</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;">-94'996.40</td> </tr> </table> <p>Conti chiusi.</p>	Rinnovo mobilio nuova sede PCN	35'003.60	Ciclopiste collegate al progetto TriMa	20'000.00	Totale	55'003.60	Investimenti senza MM	150'000.00	Differenza	-94'996.40																				
Rinnovo mobilio nuova sede PCN	35'003.60																														
Ciclopiste collegate al progetto TriMa	20'000.00																														
Totale	55'003.60																														
Investimenti senza MM	150'000.00																														
Differenza	-94'996.40																														
2573	<p><u>Progetto definitivo e preventivo di massima Casa Chiattonne</u> Si prende atto della conclusione della fase di progettazione e relativa chiusura contabile del MM 2573. Credito votato fr. 140'000, saldo di chiusura fr. 136'365.17, minor costo pari a fr. 3'634.83. Il credito concesso verteva su prestazioni di consulenti progettisti incaricati, di cui di seguito riassunto e confronto:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="text-align: center;">Prestazione</th> <th style="text-align: center;">Liquidazione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Progettista edificio</td> <td style="text-align: right;">73'000.00</td> <td style="text-align: right;">73'210.00</td> </tr> <tr> <td>- Ingegnere civile</td> <td style="text-align: right;">18'000.00</td> <td style="text-align: right;">11'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Ing. RVCS</td> <td style="text-align: right;">13'000.00</td> <td style="text-align: right;">14'360.00</td> </tr> <tr> <td>- Ing. elettrotecnico</td> <td style="text-align: right;">10'000.00</td> <td style="text-align: right;">10'000.00</td> </tr> <tr> <td>- Consulente sost. pericolose</td> <td style="text-align: right;">8'000.00</td> <td style="text-align: right;">13'045.07</td> </tr> <tr> <td>- Fisico della costruzione</td> <td style="text-align: right;">15'000.00</td> <td style="text-align: right;">13'900.00</td> </tr> <tr> <td>- Polizia del fuoco</td> <td style="text-align: right;">1'500.00</td> <td style="text-align: right;">1'400.10</td> </tr> <tr> <td>- Arrotondamento</td> <td style="text-align: right;">1'500.00</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right;">140'000.00</td> <td style="text-align: right;">136'365.17</td> </tr> </tbody> </table> <p>Conto chiuso.</p>		Prestazione	Liquidazione	- Progettista edificio	73'000.00	73'210.00	- Ingegnere civile	18'000.00	11'000.00	- Ing. RVCS	13'000.00	14'360.00	- Ing. elettrotecnico	10'000.00	10'000.00	- Consulente sost. pericolose	8'000.00	13'045.07	- Fisico della costruzione	15'000.00	13'900.00	- Polizia del fuoco	1'500.00	1'400.10	- Arrotondamento	1'500.00	0.00	totale	140'000.00	136'365.17
	Prestazione	Liquidazione																													
- Progettista edificio	73'000.00	73'210.00																													
- Ingegnere civile	18'000.00	11'000.00																													
- Ing. RVCS	13'000.00	14'360.00																													
- Ing. elettrotecnico	10'000.00	10'000.00																													
- Consulente sost. pericolose	8'000.00	13'045.07																													
- Fisico della costruzione	15'000.00	13'900.00																													
- Polizia del fuoco	1'500.00	1'400.10																													
- Arrotondamento	1'500.00	0.00																													
totale	140'000.00	136'365.17																													

2603	<p><u>Concorso architettura per il comparto AEM e adiacenze</u> Il concorso di architettura a procedura libera (1 fase di progetto), ai sensi dell'art. 6 Regolamento SIA 142 e in osservazione della Legge cantonale sulle Commesse pubbliche (LCPubb), è in pieno svolgimento. La procedura ha il vantaggio di poter offrire al Municipio un alto numero di proposte dal momento che la partecipazione è aperta a tutti i candidati che hanno i requisiti professionali e di Legge adatti. Conto aperto.</p>
2 – Formazione	
2574	<p><u>Trasformazione Casa Ippocastano in sede 2 sezioni SI</u> L'inizio dei lavori è stato procrastinato di un anno e quindi si inizierà ad utilizzare questo credito a partire dal 2024. Sono contenute unicamente le spese legate ad alcune richieste d'acconto. Conto aperto.</p>
4 – Sanità	
2512	<p><u>Manutenzioni diverse casa anziani Girasole</u> Il messaggio prende in considerazione quattro necessità della nostra casa anziani: revisione dei sensori di rilevazione incendio, aggiornamento impianto di comando dei lift, adeguamento impianto chiamata dei pazienti e aggiornamento dell'impianto centrale audio. I lavori sono terminati ed il conto rimane aperto per l'entrata dei sussidi cantonali. Conto aperto.</p>
6 – Trasporti e comunicazione	
2202	<p><u>Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali</u> Nessuna fattura è ancora giunta dal Cantone per queste opere che esulano da un controllo comunale, in quanto i lavori sono al momento stati eseguiti solo parzialmente dal Cantone. Conto aperto.</p>
2274	<p><u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u> I lavori stradali e di sottostruttura che coinvolgono numerosi attori sono finalmente iniziati durante l'estate del 2022. La previsione di fine lavori è indicativamente la primavera del 2024. Nessuna fattura è ancora giunta. Conto aperto.</p>
2297	<p><u>Interventi per la realizzazione della sistemazione esterna del Quartiere Santa Lucia</u> Manca sempre unicamente la porzione di sistemazione che sarà successiva all'allargamento della Via S. Gottardo, progetto cantonale (vedi MM 2274 a cui si rimanda). Conto aperto.</p>
2308	<p><u>Quota di finanziamento PTL / PAL 2014-2033</u> Si tratta del credito quadro per vent'anni del finanziamento delle opere di PTL / PAL 2014-2033. Ogni anno viene addebitata la quota parte da parte del Cantone. Per l'anno 2022 è stato richiesto nuovamente solo il 50% a seguito della pandemia. Conto aperto.</p>

	<p><u>Quota di finanziamento PTL / PAL 3 2021-2026</u> Si tratta del credito quadro della durata di sei anni per il finanziamento delle opere di PTL / PAL 3 e ogni anno viene addebitata direttamente la quota parte dal Cantone. Come per i consorzi, anche i crediti per i Piani dei trasporti regionali non sono soggetti ai legislativi perché imposti da enti superiori e se ne prende atto a consuntivo. Conto aperto.</p>
7 – Protezione dell’ambiente e pianificazione del territorio	
2080	<p><u>Rifacimento canalizzazione attraverso mappale 136</u> La situazione è invariata rispetto allo scorso anno, per questo lavoro manca unicamente l’allacciamento alla rete su Via S. Gottardo che è prevista con i lavori di sistemazione dell’incrocio ex Arizona, progetto cantonale (vedasi MM 2274). Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2096	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sistemazione del fiume Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 03 del 4.12.2007. Costituito un Consorzio ad hoc composto da tutti i Comuni della Valle del Vedeggio ed alcuni importanti Enti. I lavori dovrebbero procedere ancora per qualche tempo. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2207	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggi consortili n. 20 e 38 del 13.12.2017. Il messaggio consortile n. 20 è stato chiuso. Messaggio consortile n. 38 per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Bedano, Gravesano, Lamone e Cadempino: i lavori di risanamento sono terminati. Per quanto riguarda il lotto 6 vi è in atto una vertenza sulla liquidazione finale. Il credito verrà estinto non appena ricevute tutte le fatture. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2223	<p><u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1</u> Sono stati emessi i contributi di costruzione (COC) a fine 2019 quale richiesta d’acconto sulle opere preventivate PGS agli attuali proprietari. Nel 2022 sono state contabilizzate entrate per l’emissione della rata pari a fr.361'037.85. Il conto è stato movimentato a seguito della progettazione ed inizio lavori in via Sassa. Il conto è stato movimentato da una fattura a Studio d’ingegneria per lo studio di future canalizzazioni. Conto aperto.</p>
2227	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggi consortili n. 42 del 12.12.2012 e 44 del 29.5.2013. Il messaggio 42 legato alla ristrutturazione e ammodernamento della stazione di sollevamento di Piazza Indipendenza dove si segnala la conclusione dei lavori ed il credito verrà estinto non appena entrate le ultime fatture. Il messaggio 44 è relativo allo spostamento del collettore consortile stazione di sollevamento S07-IDA Bioggio e la ristrutturazione della S07. I principali lavori sono conclusi e nei prossimi mesi si prevede di terminare le opere collaterali. Conto aperto.</p>

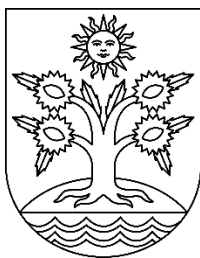
2277	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Messaggio consortile n. 25 del 15.12.2010 per la ristrutturazione e l'ammmodernamento del trattamento fanghi. I lavori sono conclusi, ma è aperto un contenzioso con una ditta per la liquidazione della fornitura e installazione della caldaia a biogas. Conto aperto.</p>
80056	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Messaggio consortile n. 56 del 17.6.2015. Manca unicamente la conclusione del punto B legato agli onorari relativi alla progettazione, appalto e realizzazione della direzione lavori del risanamento completo delle condotte del cunicolo Lugano-Vedeggio. È terminata la fase di appalto da impresa generale e ora si apre la fase realizzativa (vedasi M 075 per il credito di costruzione). Conto aperto.</p>
80070	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, progettazione lotto 7</u> Messaggio consortile n. 70 del 13.6.2018 per la progettazione relativa al potenziamento del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino, Vezia e Bioggio (Lotto 7). Questa misura è prevista dal piano d'azione del PGSc consortile e nel corso del 2022 sono terminati i lavori con un superamento del credito in ragione di fr.3'476.30. Conto chiuso.</p>
80071	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, potenziamento collettore Via Adamini Lugano</u> Messaggio consortile n. 71 del 13.6.2018. In concomitanza delle importanti opere di sovra e sottostruttura da parte della Città di Lugano si stanno sostituendo le condotte consortili. I lavori sono quasi conclusi ed il credito verrà estinto non appena ricevute le ultime fatture. Conto aperto.</p>
80073	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, rifacimento SP + BIO.C19 Incrocio Arizona</u> Messaggio consortile n. 73 del 13.6.2018 per il rifacimento dello scaricatore di piena +BIO.C19 situato presso l'incrocio Arizona a Lugano-Massagno. Ritenuto che il PGSc consortile ha segnalato un funzionamento non ottimale dello scaricatore di piena +BIO.C19 e il Cantone prevede importanti opere in questa zona si è valutato l'opportunità di intervento. I lavori sono in pieno svolgimento. Vedi anche richiesta di un credito suppletorio 2022. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
80075	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio - costruzione</u> Messaggio consortile n. 75 del 12.12.2018 per la sostituzione delle tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio (costruzione), come riferito nel MM 80056 i lavori sono nella fase di appalto e si prevede di iniziare i lavori nel corso del 2023. Conto aperto.</p>

80077	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sostituzione collettore consortile stazioni di sollevamento S04 e S00</u> Messaggio consortile n. 77 del 12.06.2019 per la sostituzione del collettore consortile tra le stazioni di sollevamento S04 e S00. I lavori di sostituzione sono terminati. Conto chiuso.</p>
80079	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito per il potenziamento del collettore consortile situato nei comuni di Cadempino-Vezia-Bioggio (Lotto 7)</u> Messaggio consortile n. 79 dell'8.6.2022 riguardante la richiesta di un credito per il potenziamento del collettore consortile tra Cadempino-Vezia-Bioggio (Lotto 7). Entro la fine del 2022 sono state messe in appalto le prestazioni d'ingegneria necessarie per la realizzazione delle opere in progetto, successivamente verrà avviata la progettazione esecutiva. Conto aperto.</p>
80081	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito per la sostituzione collettore strada cantonale a Cadro</u> Messaggio consortile n. 81 dell'11.12.2019 riguardante la richiesta di un credito per la sostituzione del collettore strada cantonale a Cadro. Il Cantone ha in previsione delle opere di sovrastruttura in zona Cadro in concomitanza dei quali si prevede la sostituzione delle condotte consortili come previsto dal piano d'azione PGSc – CMC. I lavori sono in esecuzione e termineranno verosimilmente nel corso del 2023. Conto aperto.</p>
80083	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio ristrutturazione Piazza Indipendenza</u> Messaggio consortile n. 83 dell'11.12.2019 riguardante la richiesta di un credito suppletorio per la ristrutturazione della S00 Piazza Indipendenza e autorizzazione a stare in lite. Si fa riferimento al messaggio consortile 42. I lavori termineranno verosimilmente nel corso del 2023. Conto aperto.</p>
80087	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, ammodernamento stazioni di sollevamento S01, S02, S03 e S09</u> Messaggio consortile n. 87 del 9.12.2020 riguardante l'ammodernamento delle stazioni di sollevamento S01, S02, S03 e S09, la fase di appalto è in pieno svolgimento. Conto aperto.</p>
80088	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, realizzazione dell'ammodernamento degli impianti di trattamento acque inclusa la nuova fase di trattamento dei microinquinanti (TRA) - credito di costruzione</u> Messaggio consortile n. 88 del 9.12.2020 riguardante la richiesta di un credito per la realizzazione dell'ammodernamento degli impianti di trattamento delle acque inclusa la nuova fase di trattamento dei microinquinanti. Durante il primo semestre 2022 si è proceduto con l'inoltro della domanda di costruzione, il cui rilascio sta seguendo il suo iter. In parallelo è stato deliberato il mandato per il Gruppo di Progettazione (fasi 51,52 e 53). Conto aperto.</p>

80089	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sostituzione canalizzazione via Cortivo a Lugano</u> Messaggio consortile n. 89 del 9.6.2021 relativo alla sostituzione delle condotte in via Cortivo, in concomitanza delle importanti opere di sovra e sottostruttura da parte della Città di Lugano sono state sostituite in una prima fase le condotte consortili nella zona del nuovo posteggio comunale. La seconda fase dei lavori riguardanti la sostituzione delle condotte è prevista nel periodo 2023-2024. Conto aperto.</p>
D003	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, ammodernamento stazioni di sollevamento S01, S02, S03, S09 (progettazione)</u> Delega n. 003 del 9.7.2018. La progettazione è conclusa ed il credito da estinguere. Vedi M 087 per il credito di costruzione. Conto chiuso.</p>
D005	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, nuovo bacino centro Città di Lugano</u> Delega n. 005 del 29.4.2019 per il nuovo bacino centro Città di Lugano. Il progetto di massima che comprende lo sviluppo di 2 varianti realizzative è terminato. La Città di Lugano ha optato per la variante Lambertenghi la cui approvazione a livello di PGSc è in corso di verifica presso gli uffici cantonali competenti. Verranno in seguito effettuate le ultime valutazioni progettuali per poter avviare il progetto definitivo. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
D006	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, clappe antiriflusso – Piazza Indipendenza</u> Delega n. 006 del 10.7.2019. A seguito di un controllo di questa installazione si è constatato che il degrado è tale da non permettere il suo buon funzionamento. Si è quindi deciso di ricondizionarle. I lavori non sono ancora terminati. Conto aperto.</p>
D009	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, rete funzionale</u> Delega n. 009 del 9.12.2020 per la rete funzionale. Questa misura è scaturita dal piano d'azione del PGSc e prevede lo studio della possibile cessione di alcune tratte di canalizzazioni comunali al CDALED e rispettivamente dal CDALED ai Comuni in base a dei criteri uniformati. Lo studio è in allestimento. Conto aperto.</p>
D010	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, Porza Val Risciago – sostituzione collettore</u> Delega n. 010 del 9.12.2020. I lavori sono conclusi e credito da estinguere. Conto chiuso.</p>
D011	<p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sistemazione collettore in zona Grotto Zotta a Bioggio</u> Delega n. 011 del 17.3.2021. Sistemazione collettore in zona Grotto Zotta a Bioggio. I lavori sono in pieno svolgimento. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>

D012	<p><u>CDALÉD, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, via D’Inguéll a Sonvico</u> Delega n. 012 del 27.10.2021. Il progetto definitivo è terminato e i lavori inizieranno a breve. Conto aperto.</p>
D013	<p><u>CDALÉD, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, via D’Inguéll a Sonvico</u> Delega n. 012 del 27.10.2021. L’aggiornamento del progetto definitivo è in pieno svolgimento per poter procedere con la richiesta di un credito di costruzione. Conto aperto.</p>
2311	<p><u>Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere di PGS</u> Con il MM 2593 è stato chiesto, ed ottenuto dal Consiglio comunale nel corso del 2022, un credito suppletorio di fr.367'000.00 per questo messaggio (fr.435'000 complessivi per i MM 2311 + MM 2275). Questo conto va in parallelo con il MM 2274 e MM 2275 per la sistemazione dell’incrocio ex Arizona. I lavori sono iniziati durante l’estate 2022. Conto aperto.</p>
2593	<p><u>Credito suppletorio MM2311 Incrocio via S.Gottardo/Tesserete opere PGS</u> Con il MM 2593 è stato chiesto ed ottenuto dal Consiglio comunale nel corso del 2022 un credito suppletorio di fr.435'000.00 per i messaggi MM 2311 (fr.367'000.00) e MM 2275 (fr.68'000.00). Si rimanda al testo del messaggio per i dettagli e le tempistiche. Si tratta della sistemazione dell’incrocio ex Arizona (tra via S. Gottardo e via Tesserete) i cui lavori sono iniziati durante l’estate 2022. Essendo il messaggio suddiviso per due funzioni diverse come canalizzazioni e progettazione, lo stesso è stato diviso nei due crediti di riferimento e presente nella tabella investimenti in base a questo concetto. Conto non movimentato. Conto aperto.</p>
2557	<p><u>Incrocio via Sassa / via Tesserete opere di PGS</u> Si tratta delle opere di canalizzazione previste all’interno del PGS e del rifacimento del manto stradale in via Sassa, da confine con la Città di Lugano a via Tesserete. I lavori sono iniziati durante l’estate 2022. Conto aperto.</p>
2067	<p><u>Adesione marchio Città dell'energia</u> Ottenuto il label a marzo 2022 manca l’incasso di un sussidio. Conto aperto.</p>
2531	<p><u>Lavori d’implementazione label Città dell’energia</u> Con piena soddisfazione degli organi politici e della popolazione Massagno ha ottenuto il label “Città dell’energia”. Manca la corretta contabilizzazione dei sussidi riconosciuti che avverrà nel 2023. Conto aperto.</p>
2112	<p><u>Allestimento del PR-TriMa PR comparto trincea ferroviaria con Lugano</u> Si richiamano i contenuti del messaggio municipale 2505 del 18.7.2019 per i dettagli tecnici e non. Gli aspetti principali su questo importante tema sono quindi stati inseriti nel completamento del Piano regolatore intercomunale che hanno trovato finalmente la loro conclusione dopo le</p>

	<p>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 lavori, si registrano costi maggiori al credito disponibile superando la soglia del 10%. Anche i tempi lunghi (dal 2010) hanno influito su questo superamento. Il credito disponibile di fr.140'000.00 è superato di fr.43'447.86 (31.03%). Sarà allestito il Messaggio Municipale per la richiesta di credito suppletorio. Conto aperto.</p>
2275	<p><u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u> Con il MM 2593 è stato chiesto, ed ottenuto dal Consiglio comunale nel corso del 2022, un credito suppletorio di fr.68'000.00 per questo messaggio (fr.435'000 complessivi per i MM 2311 + MM 2275). Questo conto va in parallelo con il MM 2274 e MM 2311 per la sistemazione dell'incrocio ex Arizona. I lavori sono iniziati durante l'estate 2022. Conto aperto.</p>
2427	<p><u>Pianificazione porta Ovest</u> Come scritto nel commento politico, il collegio di esperti ha presentato le proprie conclusioni dopo il lavoro dei quattro teams di professionisti che si sono chinati sul tema proposto del ridisegno della porta d'entrata ad ovest del nostro Comune. Conto aperto.</p>
2584	<p><u>Progetto definitivo e preventivo dettagliato parco su via Motta</u> I costi finanziari si vedono in parte nel 2022 e nel 2023 e si chiuderà il messaggio con un minor costo di fr.3'634.83. Conto aperto.</p>



COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2022

Riassunto del consuntivo

Conto economico

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2022

Comune Massagno

68

Ticino v3.0

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022 <i>(compreso il gettito)</i>
Spese operative	26'312'035.72	28'541'027.00
Ricavi operativi	26'480'313.33	27'843'560.00
RISULTATO OPERATIVO	168'277.61	-697'467.00
Spese finanziarie	291'225.93	308'075.00
Ricavi finanziari	861'254.87	819'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	570'028.94	510'925.00
RISULTATO ORDINARIO	738'306.55	-186'542.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	738'306.55	-186'542.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	2'304'572.68	6'268'800.00
Entrate per investimenti	764'532.35	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'540'040.33	6'268'800.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'540'040.33	6'268'800.00
AUTOFINANZIAMENTO	2'649'225.10	1'496'785.00
RISULTATO GLOBALE	1'109'184.77	-4'772'015.00

BILANCIO	Anno 2022
Beni Patrimoniali	27'875'417.98
Beni Amministrativi	38'807'360.72
TOTALE ATTIVI	66'682'778.70
Capitale di terzi	55'908'654.02
Capitale proprio	10'774'124.68
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(10'756'214.58)</i>
TOTALE PASSIVI	66'682'778.70



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2022

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

738'306.55 + Risultato totale d'esercizio

1'526'403.55 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

223'004.10 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

5'838.10 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

167'349.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

2'649'225.10

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	17'910.10
--	------	----------------------------------	-----------



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	70

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'238'647.39	12.14 %	572'360.45	2.09%	3'887'900.00	402'400.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	1'912'006.30	7.17 %	179'290.80	0.65%	1'840'900.00	167'700.00
2 FORMAZIONE	5'393'895.34	20.22 %	951'031.65	3.47%	5'286'300.00	678'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	1'131'215.23	4.24 %	32'822.90	0.12%	1'271'050.00	36'500.00
4 SANITÀ	4'481'192.63	16.80 %	211'524.60	0.77%	5'009'050.00	130'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	3'518'884.12	13.19 %	65'684.20	0.24%	4'088'500.00	85'000.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'394'260.67	8.97 %	533'614.23	1.95%	2'804'600.00	466'600.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'642'962.15	6.16 %	1'590'357.35	5.80%	1'706'600.00	1'535'100.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	37'381.55	0.14 %	89'728.00	0.33%	41'000.00	89'700.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'927'161.47	10.97 %	23'189'499.22	84.58%	2'986'802.00	4'133'000.00
TOTALI	26'677'606.85	100.00 %	27'415'913.40	100.00%	28'922'702.00	7'724'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						21'198'202.00
AVANZO D'ESERCIZIO	738'306.55					
TOTALI A PAREGGIO	27'415'913.40		27'415'913.40		28'922'702.00	28'922'702.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	71

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	62'949.39	0.24	0.00	0.00
012	Esecutivo	231'051.96	0.87	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	522'468.62	1.96	0.00	0.00
022	Servizi generali, altro	2'033'364.23	7.62	280'749.06	1.02
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	388'813.19	1.46	291'611.39	1.06
	TOTALE PER DICASTERO	3'238'647.39		572'360.45	
	<i>Maggior spesa</i>			2'666'286.94	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	965'075.15	3.62	0.00	0.00
140	Diritto generale	265'711.45	1.00	123'457.80	0.45
141	Ufficio conciliazione	42'245.50	0.16	55'833.00	0.20
142	Autorità regionale di Protezione 5	228'915.35	0.86	0.00	0.00
150	Vigili del fuoco	201'528.45	0.76	0.00	0.00
161	Difesa militare	16'389.35	0.06	0.00	0.00
162	Protezione civile	192'141.05	0.72	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'912'006.30		179'290.80	
	<i>Maggior spesa</i>			1'732'715.50	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	954'403.02	3.58	157'369.50	0.57
212	Scuola elementare	2'238'227.20	8.39	320'570.95	1.17
213	Scuola media	22'700.00	0.09	0.00	0.00
214	Scuola montana	390'562.66	1.46	209'950.70	0.77
215	Colonia estiva	11'977.10	0.04	6'920.00	0.03
217	Edifici scolastici	1'333'539.21	5.00	77'440.00	0.28
218	Custodia diurna	21'109.20	0.08	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	72

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	421'376.95	1.58	178'780.50	0.65
TOTALE PER DICASTERO		5'393'895.34		951'031.65	
<i>Maggior spesa</i>				4'442'863.69	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
311	Musei e arti figurative	55'881.85	0.21	0.00	0.00
321	Biblioteche	10'908.83	0.04	330.00	0.00
322	Concerti e teatri	54'550.00	0.20	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	119'318.55	0.45	920.00	0.00
341	Sport	508'410.39	1.91	31'572.90	0.12
342	Tempo libero	342'145.61	1.28	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	40'000.00	0.15	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'131'215.23		32'822.90	
<i>Maggior spesa</i>				1'098'392.33	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	2'983'899.48	11.19	184'977.80	0.67
421	Cure ambulatoriali	1'239'585.71	4.65	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	115'578.05	0.43	0.00	0.00
431	Prevenzione di alcool e di droghe	12'852.00	0.05	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	59'221.39	0.22	14'036.70	0.05
433	Servizio medico scolastico	70'056.00	0.26	12'510.10	0.05
TOTALE PER DICASTERO		4'481'192.63		211'524.60	
<i>Maggior spesa</i>				4'269'668.03	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	1'964'461.20	7.36	0.00	0.00
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	207'510.15	0.78	12'909.20	0.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	73

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
544	Protezione dei giovani	74'407.20	0.28	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	236'343.90	0.89	24'125.00	0.09
560	Costruzione di abitazioni sociali	0.00	0.00	0.00	0.00
572	Aiuto economico	767'529.72	2.88	0.00	0.00
579	Assistenza, n. m. a.	268'631.95	1.01	28'650.00	0.10
TOTALE PER DICASTERO		3'518'884.12		65'684.20	
<i>Maggior spesa</i>				3'453'199.92	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'400'612.57	5.25	458'114.23	1.67
622	Traffico regionale e d'agglomerato	834'811.90	3.13	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	158'836.20	0.60	75'500.00	0.28
TOTALE PER DICASTERO		2'394'260.67		533'614.23	
<i>Maggior spesa</i>				1'860'646.44	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	549'342.15	2.06	549'786.45	2.01
730	Gestione dei rifiuti	828'259.90	3.10	828'259.90	3.02
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	57'641.84	0.22	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	0.00	0.00	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	194'680.42	0.73	168'823.00	0.62
771	Cimitero e sepoltura	13'037.84	0.05	43'488.00	0.16
TOTALE PER DICASTERO		1'642'962.15		1'590'357.35	
<i>Maggior spesa</i>				52'604.80	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
840	Turismo	15'429.55	0.06	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	21'952.00	0.08	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	74

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
871	Elettricità	0.00	0.00	89'728.00	0.33
TOTALE PER DICASTERO		37'381.55		89'728.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>52'346.45</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	282'730.47	1.06	22'868'736.61	83.41
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	200'194.00	0.75	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	0.00	0.00	121'103.78	0.44
961	Interessi	293'856.45	1.10	190'222.33	0.69
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	8'108.50	0.03
990	Voci non ripartite	2'150'380.55	8.06	1'328.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'927'161.47		23'189'499.22	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>20'262'337.75</i>			
TOTALI		26'677'606.85	100.00 %	27'415'913.40	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		738'306.55			
TOTALI A PAREGGIO		27'415'913.40		27'415'913.40	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	75

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	26'677'606.85	28'922'702.00	
30 Spese per il personale	8'539'018.80	8'834'550.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'874'377.89	4'612'100.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'526'403.55	1'486'643.00	
34 Spese finanziarie	291'225.93	308'075.00	
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	223'004.10	200'000.00	
36 Spese di trasferimento	12'149'231.38	13'407'734.00	
39 Addebiti interni	74'345.20	73'600.00	
4 RICAVI	27'415'913.40	7'724'500.00	
40 Ricavi fiscali	22'901'436.61	3'840'000.00	
41 Regalie e concessioni	104'828.00	111'700.00	
42 Tasse e retribuzioni	2'279'888.09	1'972'100.00	
44 Ricavi finanziari	861'254.87	819'000.00	
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	5'838.10	50'000.00	
46 Ricavi da trasferimento	1'188'322.53	858'100.00	
49 Accrediti interni	74'345.20	73'600.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	76

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE	26'677'606.85	28'922'702.00	
30	32.01	Spese per il personale	8'539'018.80	8'834'550.00	
300	0.65	Autorità e commissioni	174'672.60	205'000.00	
3000	0.65	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	174'672.60	205'000.00	
301	16.41	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'376'977.80	4'522'800.00	
3010	16.41	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	4'376'977.80	4'522'800.00	
302	9.39	Stipendi dei docenti	2'505'264.80	2'456'900.00	
3020	9.39	Stipendi dei docenti	2'505'264.80	2'456'900.00	
304	0.23	Assegni e indennità	61'327.60	57'000.00	
3040	0.09	Assegni per figli e di formazione (solo se di diritto comunale)	23'291.60	22'100.00	
3041	0.14	Indennità economia domestica	38'036.00	34'900.00	
305	5.26	Contributi del datore di lavoro	1'403'224.40	1'522'850.00	
3050	2.31	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	616'630.06	653'300.00	
3052	2.56	Contributi alla cassa pensione	682'915.42	747'400.00	
3053	0.26	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	69'804.37	84'700.00	
3054	0.00	Contributi alla cassa per assegni figli	0.00	50.00	
3055	0.13	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	33'874.55	37'400.00	
309	0.07	Altre spese per il personale	17'551.60	70'000.00	
3090	0.07	Formazione (- continua) del personale	17'551.60	70'000.00	
31	14.52	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'874'377.89	4'612'100.00	
310	2.01	Spese per materiale e merci	537'091.41	611'000.00	
3100	0.26	Materiale d'ufficio	69'546.50	95'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3101	0.60	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	159'158.55	207'500.00	
3102	0.14	Stampati, pubblicazioni	37'211.96	37'000.00	
3103	0.03	Letteratura specializzata, riviste	6'893.58	15'000.00	
3104	0.44	Materiale scolastico	117'826.27	114'000.00	
3105	0.55	Derrate alimentari	146'454.55	142'000.00	
311	0.13	Investimenti non attivabili	34'044.21	82'500.00	
3110	0.04	Mobili e apparecchi d'ufficio	10'595.00	47'000.00	
3111	0.01	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'060.10	5'000.00	
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	20'389.11	20'500.00	
3119	0.00	Altri investimenti non attivabili	0.00	10'000.00	
312	1.50	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	399'450.60	426'000.00	
3120	1.50	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	399'450.60	426'000.00	
313	5.63	Prestazioni per servizi e onorari	1'502'278.78	1'785'500.00	
3130	4.67	Servizi di terzi	1'246'536.65	1'410'300.00	
3131	0.03	Pianificazione e progettazione di terzi	7'850.75	30'000.00	
3132	0.45	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	120'498.63	217'000.00	
3134	0.30	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	80'019.60	85'700.00	
3137	0.18	Imposte e tasse, IVA forfetaria	47'373.15	42'500.00	
314	1.53	Manutenzioni immobili dei BA	407'218.89	611'000.00	
3141	0.22	Manutenzione strade	57'889.00	147'000.00	
3143	0.17	Manutenzione altre opere del genio civile	44'774.64	90'000.00	
3144	1.14	Manutenzione edifici	304'555.25	374'000.00	
315	1.36	Manutenzione beni mobili e immateriali	362'146.51	504'500.00	
3150	0.30	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	80'103.06	120'500.00	
3151	0.22	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	58'652.80	74'000.00	
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	3'137.30	150'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3158	0.81	Manutenzione beni immateriali	215'148.65	150'000.00	
3159	0.02	Manutenzione altri beni mobili	5'104.70	10'000.00	
316	1.28	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	341'668.00	347'100.00	
3160	0.31	Locazioni e affitti di immobili	83'825.40	65'800.00	
3161	0.83	Affitti e noleggi di beni mobili	220'246.05	216'300.00	
3162	0.14	Rate di leasing operativi	37'596.55	65'000.00	
317	0.02	Rimborsi spese	5'734.25	4'000.00	
3170	0.02	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	5'734.25	4'000.00	
318	1.06	Rettifica di valore e perdite su crediti	282'730.47	235'000.00	
3181	1.06	Perdite effettive su crediti	282'730.47	235'000.00	
319	0.01	Spese d'esercizio diverse	2'014.77	5'500.00	
3199	0.01	Altre spese d'esercizio	2'014.77	5'500.00	
33	5.72	Ammortamenti beni amministrativi	1'526'403.55	1'486'643.00	
330	5.63	Ammortamenti investimenti materiali	1'502'939.55	1'470'167.00	
3300	5.63	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'502'939.55	1'470'167.00	
332	0.09	Ammortamenti investimenti immateriali	23'464.00	16'476.00	
3320	0.09	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	23'464.00	16'476.00	
34	1.09	Spese finanziarie	291'225.93	308'075.00	
340	1.08	Spese per interessi	287'934.33	258'075.00	
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	108.65	1'000.00	
3401	1.07	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	284'942.23	254'075.00	
3409	0.01	Altri interessi passivi	2'883.45	3'000.00	
349	0.01	Altre spese finanziarie	3'291.60	50'000.00	
3499	0.01	Altre spese finanziarie	3'291.60	50'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	79

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
35	0.84	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	223'004.10	200'000.00	
350	0.77	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	205'094.00	200'000.00	
3500	0.77	Versamenti a FS del CT	205'094.00	200'000.00	
351	0.07	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	17'910.10	0.00	
3511	0.07	Versamenti a fondi del CP	17'910.10	0.00	
36	45.54	Spese di trasferimento	12'149'231.38	13'407'734.00	
360	0.03	Quote di ricavo destinate a terzi	7'750.00	0.00	
3601	0.03	Quote di ricavo a favore del Cantone	7'750.00	0.00	
361	8.87	Rimborsi a enti pubblici	2'365'561.39	2'248'100.00	
3611	1.02	Rimborsi al Cantone	271'976.70	251'000.00	
3612	7.45	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'988'706.64	1'897'100.00	
3614	0.39	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	104'878.05	100'000.00	
362	0.75	Perequazione finanziaria	200'194.00	450'000.00	
3622	0.75	Contributi perequativi ai comuni	200'194.00	450'000.00	
363	35.27	Contributi ad enti pubblici e a terzi	9'408'376.99	10'662'950.00	
3631	15.53	Contributi al Cantone	4'143'658.82	4'771'200.00	
3632	17.01	Contributi a Comuni e altri enti locali	4'537'828.08	4'879'500.00	
3635	0.54	Contributi ad imprese private	144'500.00	237'300.00	
3636	1.48	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	394'146.60	443'950.00	
3637	0.71	Contributi ad economie private	188'243.49	331'000.00	
366	0.63	Ammortamenti su contributi per investimenti	167'349.00	46'684.00	
3660	0.63	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	167'349.00	46'684.00	
39	0.28	Addebiti interni	74'345.20	73'600.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	80

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
391	0.27	Prestazioni per servizi	72'815.30	70'000.00	
3910	0.27	Prestazioni per servizi	72'815.30	70'000.00	
394	0.00	Interessi calcolatori e spese finanziarie	201.90	300.00	
3940	0.00	Interessi calcolatori e spese finanziarie	201.90	300.00	
395	0.00	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'328.00	3'300.00	
3950	0.00	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'328.00	3'300.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	81

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	27'415'913.40	7'724'500.00	
40	83.53	Ricavi fiscali	22'901'436.61	3'840'000.00	
400	75.28	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	20'639'506.61	3'570'000.00	
4000	71.66	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	19'645'297.90	1'770'000.00	
4002	1.12	Imposte alla fonte PF	306'005.11	1'200'000.00	
4008	0.71	Imposta personale	194'859.00	0.00	
4009	1.80	Altre imposte dirette sulle PF	493'344.60	600'000.00	
401	5.33	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'462'230.00	250'000.00	
4010	5.33	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'462'230.00	250'000.00	
402	2.80	Altre imposte dirette	767'000.00	0.00	
4021	2.80	Imposta immobiliare comunale	767'000.00	0.00	
403	0.12	Imposte sul possesso e sulla spesa	32'700.00	20'000.00	
4033	0.12	Imposta sui cani	32'700.00	20'000.00	
41	0.38	Regalie e concessioni	104'828.00	111'700.00	
412	0.38	Concessioni	104'828.00	111'700.00	
4120	0.38	Concessioni	104'828.00	111'700.00	
42	8.32	Tasse e retribuzioni	2'279'888.09	1'972'100.00	
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	500.00	
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	500.00	
421	0.53	Tasse per servizi amministrativi	143'990.65	147'000.00	
4210	0.53	Tasse per servizi amministrativi	143'990.65	147'000.00	
422	0.34	Tasse e rette di ospedali e ospizi	93'196.35	40'000.00	
4220	0.34	Tasse e rette di ospedali e ospizi	93'196.35	40'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	82

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
423	0.04	Tasse scolastiche e per corsi	9'795.00	10'500.00	
4230	0.00	Tasse scolastiche	0.00	500.00	
4231	0.04	Tasse per corsi	9'795.00	10'000.00	
424	5.76	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'579'795.60	1'519'100.00	
4240	5.76	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'579'795.60	1'519'100.00	
425	0.42	Ricavi da vendite	115'500.35	93'000.00	
4250	0.42	Vendite	115'500.35	93'000.00	
426	1.23	Rimborsi	336'910.14	157'000.00	
4260	1.23	Rimborsi e partecipazioni di terzi	336'910.14	157'000.00	
427	0.00	Multe	700.00	4'500.00	
4270	0.00	Multe	700.00	4'500.00	
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	500.00	
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	500.00	
44	3.14	Ricavi finanziari	861'254.87	819'000.00	
440	0.33	Interessi attivi	90'020.43	75'500.00	
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	22.03	500.00	
4401	0.23	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	62'115.25	50'000.00	
4402	0.10	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	27'883.15	25'000.00	
446	0.36	Ricavi finanziari da imprese pubbliche (quando il capitale azionario in mani pubbliche è > al 50%)	100'000.00	100'000.00	
4463	0.36	Imprese pubbliche di diritto privato	100'000.00	100'000.00	
447	2.45	Redditi immobiliari dei BA	671'234.44	643'500.00	
4470	0.12	Affitti e pigioni da immobili dei BA	31'572.90	32'000.00	
4472	2.33	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	639'661.54	611'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	83

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
45	0.02	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	5'838.10	50'000.00	
450	0.02	Prelievi da FS del capitale di terzi	5'838.10	50'000.00	
4500	0.02	Prelievi da FS del CT	5'838.10	50'000.00	
46	4.33	Ricavi da trasferimento	1'188'322.53	858'100.00	
460	0.44	Quote di ricavo da terzi	120'599.38	126'400.00	
4601	0.44	Quote di ricavo dal Cantone	120'599.38	126'400.00	
461	1.26	Rimborsi da enti pubblici	346'237.65	190'700.00	
4611	0.89	Rimborsi dal Cantone	243'351.20	101'700.00	
4612	0.38	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	102'886.45	89'000.00	
463	2.60	Contributi da enti pubblici e da terzi	713'377.00	535'000.00	
4631	2.60	Contributi dal Cantone	713'377.00	535'000.00	
469	0.03	Altri ricavi da trasferimento	8'108.50	6'000.00	
4699	0.03	Ridistribuzioni	8'108.50	6'000.00	
49	0.27	Accrediti interni	74'345.20	73'600.00	
491	0.27	Servizi	72'815.30	70'000.00	
4910	0.27	Servizi	72'815.30	70'000.00	
494	0.00	Interessi calcolatori e spese finanziarie	201.90	300.00	
4940	0.00	Interessi calcolatori e spese finanziarie	201.90	300.00	
495	0.00	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'328.00	3'300.00	
4950	0.00	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'328.00	3'300.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	84

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Consiglio comunale indennità	18'915.05		35'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'257.25		3'000.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	108.35		500.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	340.00		1'000.00	
3100.002	Votazioni: cancelleria e stampati	20'801.69		35'000.00	
3101.003	Materiale di consumo	21'527.05		70'000.00	
3101.004	Votazioni: materiale cabine	0.00		500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	62'949.39		145'000.00	
	SALDO		62'949.39	145'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	85

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	155'757.55		170'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'014.15		20'000.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	1'227.50		2'300.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		1'000.00	
3130.001	Ricevimenti e manifestazioni	56'899.11		98'000.00	
3170.001	Indennità di rappresentanza	4'153.65		1'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	231'051.96		292'300.00	
	SALDO		231'051.96	292'300.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	86

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	401'891.75		398'800.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	35'751.40		35'700.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	34'361.40		33'100.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	5'677.90		5'800.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	3'307.80		3'300.00	
3130.019	Spese esecutive e giudiziarie	590.80		3'000.00	
3130.025	Affrancazioni postali	29'579.07		53'000.00	
3132.002	Organo peritale di controllo	11'308.50		12'000.00	
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		0.00	3'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	3'000.00	
	TOTALE SPESE	522'468.62		544'700.00	
	SALDO		522'468.62	541'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	87

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
022	Servizi generali, altro			
3	SPESE			
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	1'381'168.85		1'451'500.00
3010.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	24'696.90		20'000.00
3040.001	Assegni per i figli comunale	8'222.70		6'400.00
3041.001	Assegni per economia domestica	14'780.00		12'500.00
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	114'408.25		133'500.00
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	98'691.65		122'800.00
3053.001	Assicurazioni IPG personale	18'993.50		21'600.00
3053.003	Assicurazione RC personale	1'260.00		4'500.00
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	11'156.45		12'300.00
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'047.25		40'000.00
3100.001	Materiale ufficio e stampati	23'464.11		30'000.00
3103.001	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	5'505.10		10'000.00
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	1'094.95		15'000.00
3112.001	Abbigliamenti di servizio	1'301.06		1'500.00
3130.002	Spese c/c postale	12'812.32		18'000.00
3130.005	Spese telefoniche	8'108.20		9'000.00
3130.010	Digitalizzazione documentazione e sedute	0.00		40'000.00
3130.026	Tassa di giudizio cantonale	1'350.00		10'000.00
3131.001	Perizie e consulenze di pianificazione	7'850.75		30'000.00
3132.001	Perizie e consulenze amministrazione	14'539.45		60'000.00
3132.003	Perizie e consulenze ufficio tecnico	35'929.48		100'000.00
3134.002	Spese assicurazione veicoli comunali	40.00		1'500.00
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	90.00		1'500.00
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'057.90		10'000.00
3153.001	Manutenzione apparecchi informatici Hardware Comune	3'137.30		150'000.00
3158.001	Manutenzione Software Comune	215'148.65		150'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	88

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
022	Servizi generali, altro			
3	SPESE			
3161.001	Affitti e noleggi di beni mobili	10'815.25		25'000.00
3162.001	Rate di leasing operativi	8'155.90		5'000.00
3199.001	Spese varie	360.26		2'000.00
3631.007	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	2'178.00		7'800.00
4	RICAVI			
4210.001	Tasse di cancelleria		2'800.00	7'000.00
4210.005	Tasse approvazione progetti costruzione		41'539.25	30'000.00
4210.007	Tasse di abitabilità		2'200.00	3'000.00
4210.009	Prestazioni proprie U.T.C. amministrazione		21'600.00	2'000.00
4210.010	Tasse amministrative		7'924.00	9'000.00
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		137'801.50	2'000.00
4260.006	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		0.00	2'500.00
4260.010	Rimborso prestazione Servizi Comunali		66'184.31	65'000.00
4270.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		0.00	1'000.00
4270.002	Multe infrazione al regolamento comunale e infrazioni amministrative		700.00	3'500.00
	TOTALE RICAVI		280'749.06	125'000.00
	TOTALE SPESE	2'033'364.23		2'501'400.00
	SALDO		1'752'615.17	2'376'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	89

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	5'387.80		7'000.00	
3101.002	Carburante veicoli	24'164.85		18'000.00	
3120.001	Consumo acqua	33'089.95		28'000.00	
3120.002	Combustibile per riscaldamento	34'623.60		35'000.00	
3130.003	Servizio pulizia immobili diversi	34'800.40		45'000.00	
3130.022	Sicurezza sul lavoro	2'907.90		5'000.00	
3134.001	Assicurazioni diverse	20'215.50		20'000.00	
3134.002	Spese assicurazione veicoli comunali	1'976.85		3'500.00	
3134.003	Assicurazione RC generale	17'001.10		17'000.00	
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	635.00		3'000.00	
3144.002	Manutenzione impianti di riscaldamento	1'591.15		11'000.00	
3144.003	Manutenzione edifici	143'449.32		128'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	25'963.81		30'000.00	
3160.001	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	
3199.001	Spese varie	9.11		2'000.00	
3636.003	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	2'996.85		12'000.00	
4	RICAVI				
4260.005	Rimborsi diversi		27'790.38	50'000.00	
4472.012	Locazioni stabili comunali		243'061.00	209'400.00	
4472.015	Tasse di locazione		14'160.01	15'000.00	
4631.011	Incentivo cantonale risanamento parco immobiliare comunale		6'600.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		291'611.39	274'400.00	
	TOTALE SPESE	388'813.19		404'500.00	
	SALDO		97'201.80	130'100.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	90

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.109	Polizia Ceresio Nord	965'075.15		936'300.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	965'075.15		936'300.00	
	SALDO		965'075.15	936'300.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	91

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	165'698.00		163'400.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	1'002.00		1'000.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	2'400.00		2'400.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	11'921.10		14'900.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	11'176.70		11'900.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	1'900.95		2'400.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	1'101.50		1'400.00	
3100.001	Materiale ufficio e stampati	3'900.00		4'000.00	
3132.004	Aggiornamento catastale	58'721.20		35'000.00	
3199.001	Spese varie	140.00		500.00	
3601.001	Riversamento al Cantone quota parte tassa cani	7'750.00		0.00	
4	RICAVI				
4033.001	Incasso tasse possessori di cani		32'700.00	20'000.00	
4120.002	Tasse occupazione area pubblica		14'700.00	20'000.00	
4120.003	Tasse concessione insegne		400.00	2'000.00	
4210.002	Tasse di naturalizzazione		33'100.00	40'000.00	
4210.006	Tasse rilascio documenti		19'323.00	20'000.00	
4210.011	Tasse misurazione catastale		15'000.00	25'000.00	
4631.001	Sussidi misurazioni catastali		8'234.80	2'000.00	
	TOTALE RICAVI		123'457.80	129'000.00	
	TOTALE SPESE	265'711.45		236'900.00	
	SALDO		142'253.65	107'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	92

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
141	Ufficio conciliazione				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	30'985.50		29'300.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	2'760.40		2'600.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	1'967.40		1'700.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	443.85		500.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	255.35		200.00	
3100.001	Materiale ufficio e stampati	133.00		2'000.00	
3130.003	Servizio pulizia immobili diversi	450.00		0.00	
3130.005	Spese telefoniche	200.00		0.00	
3130.011	Spese e provvigioni bancarie	0.00		500.00	
3160.006	Locazione	4'050.00		4'100.00	
3161.001	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		0.00	
4	RICAVI				
4611.003	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		55'833.00	38'700.00	
	TOTALE RICAVI		55'833.00	38'700.00	
	TOTALE SPESE	42'245.50		40'900.00	
	SALDO	13'587.50		2'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	93

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
142	Autorità regionale di Protezione 5				
3	SPESE				
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'183.70		9'000.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	1'075.00		1'000.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	890.00		2'000.00	
3130.013	Spese per tutele e curatele Massagno	121'823.70		130'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'586.95		3'000.00	
3612.101	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	91'356.00		90'300.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	228'915.35		235'300.00	
	SALDO		228'915.35	235'300.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	94

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3130.006	Servizio prevenzione incendi	0.00		1'000.00	
3151.001	Manutenzione impianti prevenzione incendi	19'441.35		29'000.00	
3612.102	Servizio vigili del fuoco	182'087.10		145'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	201'528.45		175'000.00	
	SALDO		201'528.45	175'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	95

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.004	Contributi a stand di tiro	16'389.35		16'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	16'389.35		16'500.00	
	SALDO		16'389.35	16'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	96

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.103	Consorzio protezione civile	192'141.05		200'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	192'141.05		200'000.00	
	SALDO		192'141.05	200'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	97

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.001	Stipendi docenti	732'093.95		733'100.00	
3020.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	1'078.75		0.00	
3020.004	Supplenze docenti	18'625.40		20'000.00	
3050.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	66'711.10		65'700.00	
3052.002	Contributi cassa pensione docenti	101'096.65		100'000.00	
3053.002	Assicurazioni IPG docenti	1'512.90		1'200.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		2'000.00	
3104.001	Materiale didattico e scolastico	29'182.02		32'000.00	
3130.005	Spese telefoniche	0.00		500.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'042.25		5'000.00	
3612.104	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	3'060.00		2'000.00	
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'400.00	1'000.00	
4612.101	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		4'070.00	2'000.00	
4631.004	Sussidio cantonale SI		151'899.50	109'000.00	
	TOTALE RICAVI		157'369.50	112'000.00	
	TOTALE SPESE	954'403.02		961'500.00	
	SALDO		797'033.52	849'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	98

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
212	Scuola elementare			
3	SPESE			
3020.001	Stipendi docenti	1'689'096.35		1'676'800.00
3020.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	4'065.80		0.00
3020.004	Supplenze docenti	54'022.15		20'000.00
3050.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	151'193.71		150'200.00
3052.002	Contributi cassa pensione docenti	207'848.67		245'000.00
3053.002	Assicurazioni IPG docenti	4'213.92		4'000.00
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'928.10		5'000.00
3104.001	Materiale didattico e scolastico	88'570.25		81'000.00
3130.005	Spese telefoniche	0.00		500.00
3130.014	Partecipazione attività culturali e uscite	12'800.20		13'000.00
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	2'937.45		5'000.00
3160.005	Affitto piscina e strutture esterne	12'750.00		15'000.00
3170.003	Rimborso spese	1'580.60		1'000.00
3612.105	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	6'220.00		2'000.00
4	RICAVI			
4230.002	Tasse scolastiche SE a privati		0.00	500.00
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'567.95	6'000.00
4612.102	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		7'035.00	7'000.00
4631.005	Sussidio cantonale SE		311'968.00	245'000.00
	TOTALE RICAVI		320'570.95	258'500.00
	TOTALE SPESE	2'238'227.20		2'218'500.00
	SALDO		1'917'656.25	1'960'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	99

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.009	Contributo cassa allievi SME	22'700.00		21'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	22'700.00		21'000.00	
	SALDO		22'700.00	21'000.00	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

Comune Massagno	
Pagina	100

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
214	Scuola montana				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	178'964.55		182'300.00	
3010.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	3'444.35		0.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	2'547.00		4'200.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	4'704.00		4'700.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'800.15		17'100.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	15'786.60		15'900.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	2'599.60		3'200.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	1'465.65		1'600.00	
3100.001	Materiale ufficio e stampati	351.00		500.00	
3101.001	Materiale di pulizia	5'518.70		8'000.00	
3101.002	Carburante veicoli	2'225.10		2'500.00	
3105.001	Refezione	11'351.80		0.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	1'337.50		3'000.00	
3120.002	Combustibile per riscaldamento	20'054.80		15'000.00	
3120.007	Energia elettrica e acqua Roseto	7'585.15		6'000.00	
3130.004	Scuola sci, monitori e mezzi risalita	5'732.00		0.00	
3130.005	Spese telefoniche	1'449.80		1'500.00	
3130.020	Spese di trasporto	3'638.00		0.00	
3130.023	Tasse radio e TV	695.80		1'300.00	
3130.033	Costi per ospitalità cittadini ucraini	75'408.60		0.00	
3134.001	Assicurazioni diverse	4'442.60		6'200.00	
3134.002	Spese assicurazione veicoli comunali	0.00		500.00	
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	1'069.00		500.00	
3137.003	Tasse ente turistico Bellinzonese e Alto Ticino	78.40		0.00	
3144.002	Manutenzione impianti di riscaldamento	2'198.95		3'000.00	
3144.003	Manutenzione edifici	13'230.55		10'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	101

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
214	Scuola montana				
3	SPESE				
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	7'203.01		4'000.00	
3160.002	Affitto posteggi	1'680.00		1'700.00	
4	RICAVI				
4240.001	Recupero per concessioni noleggio bus		522.20	0.00	
4240.004	Partecipazione spese refezione		26'422.00	0.00	
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	500.00	
4472.012	Locazioni stabili comunali		9'357.50	0.00	
4611.005	Contributo cantonale per ospitalità cittadini ucraini		145'959.00	0.00	
4631.005	Sussidio cantonale SE		27'690.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		209'950.70	500.00	
	TOTALE SPESE	390'562.66		292'700.00	
	SALDO		180'611.96	292'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	102

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
215	Colonia estiva				
3	SPESE				
3020.003	Colonie: prestazioni monitori	6'282.40		7'000.00	
3050.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	337.05		500.00	
3053.002	Assicurazioni IPG docenti	7.70		200.00	
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		500.00	
3104.001	Materiale didattico e scolastico	74.00		1'000.00	
3105.001	Refezione	445.55		5'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		500.00	
3170.003	Rimborso spese	0.00		1'000.00	
3199.001	Spese varie	1'505.40		1'000.00	
3636.013	Contributi colonie e campeggi	3'325.00		3'000.00	
4	RICAVI				
4240.004	Partecipazione spese refezione		6'920.00	10'000.00	
4631.006	Colonie: sussidio cantonale		0.00	9'000.00	
	TOTALE RICAVI		6'920.00	19'000.00	
	TOTALE SPESE	11'977.10		19'700.00	
	SALDO		5'057.10	700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	103

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	557'278.05		550'300.00	
3010.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	17'242.50		9'000.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	5'788.40		5'500.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	5'112.00		5'400.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	52'437.55		50'900.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	70'522.80		70'100.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	8'292.25		9'500.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	4'835.60		4'700.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'236.25		1'000.00	
3101.001	Materiale di pulizia	21'724.30		17'000.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'322.45		10'000.00	
3112.001	Abbigliamenti di servizio	721.60		500.00	
3120.002	Combustibile per riscaldamento	22'660.55		22'000.00	
3130.032	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo e sicurezza cancelli	173'541.92		165'000.00	
3134.001	Assicurazioni diverse	23'514.20		28'500.00	
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	646.00		0.00	
3144.002	Manutenzione impianti di riscaldamento	2'749.25		2'000.00	
3144.003	Manutenzione edifici	136'382.74		130'000.00	
3160.004	Affitti diversi	20'257.40		0.00	
3161.001	Affitti e noleggi di beni mobili	7'147.05		9'000.00	
3161.003	Contracting AEM SA centrale termica	198'126.35		180'000.00	
4	RICAVI				
4472.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		61'440.00	61'000.00	
4472.015	Tasse di locazione		400.00	4'000.00	
4472.020	Affitto mensa scolastica		15'600.00	20'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	104

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
	TOTALE RICAVI		77'440.00	85'000.00	
	TOTALE SPESE	1'333'539.21		1'270'400.00	
	SALDO		1'256'099.21	1'185'400.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	105

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
218	Custodia diurna				
3	SPESE				
3636.008	Doposcuola scuola infanzia Associazione famiglie diurne - partecipazione comunale	21'109.20		20'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	21'109.20		20'000.00	
	SALDO		21'109.20	20'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	106

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	233'392.25		282'100.00	
3040.002	Assegni per figli docenti	994.80		1'000.00	
3041.002	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		2'400.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'698.00		13'900.00	
3050.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	11'090.30		11'400.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	26'437.80		27'700.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	1'558.75		4'400.00	
3053.002	Assicurazioni IPG docenti	251.55		300.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	896.30		2'300.00	
3105.001	Refezione	134'657.20		137'000.00	
4	RICAVI				
4231.001	Tassa frequenza dopo-scuola		9'795.00	10'000.00	
4240.002	Tasse e partecipazione spese refezione SI		66'817.50	90'000.00	
4240.009	Tasse mensa Scuola Elementare		102'168.00	103'000.00	
4260.005	Rimborsi diversi		0.00	500.00	
	TOTALE RICAVI		178'780.50	203'500.00	
	TOTALE SPESE	421'376.95		482'500.00	
	SALDO		242'596.45	279'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	107

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
311	Musei e arti figurative				
3	SPESE				
3119.001	Acquisto opere d'arte	0.00		10'000.00	
3159.001	Manutenzioni opere d'arte	5'104.70		10'000.00	
3636.005	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	49'007.15		74'000.00	
3636.006	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	1'770.00		1'250.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	55'881.85		95'250.00	
	SALDO		55'881.85	95'250.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	108

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	5'800.60		6'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	562.50		600.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	870.60		900.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	90.40		150.00	
3054.001	Contributi alla cassa per assegni figli	0.00		50.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	51.90		0.00	
3103.002	Acquisto libri biblioteca	1'388.48		5'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	2'144.35		1'000.00	
4	RICAVI				
4240.003	Tasse biblioteca prestiti libri		330.00	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		330.00	1'000.00	
	TOTALE SPESE	10'908.83		13'700.00	
	SALDO		10'578.83	12'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	109

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3636.017	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00	
3636.020	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'550.00		33'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	54'550.00		54'500.00	
	SALDO		54'550.00	54'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	110

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3102.001	Pubblicazione di InfoMassagno	37'211.96		37'000.00	
3130.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	82'106.59		122'500.00	
4	RICAVI				
4250.001	Vendite e ricavi diversi		920.00	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		920.00	1'000.00	
	TOTALE SPESE	119'318.55		159'500.00	
	SALDO		118'398.55	158'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	111

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3632.112	Contributo gestione Valgersa	395'413.34		394'000.00	
3632.113	Contributo campo Vira al Comune di Savosa	15'000.00		15'000.00	
3636.001	Contributi Associazioni sportive comunali	67'800.00		80'000.00	
3636.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'770.00		11'700.00	
3636.014	Contributi entrate Atlantide SA	18'427.05		24'000.00	
4	RICAVI				
4470.001	Canone locazione Atlantide SA		31'572.90	32'000.00	
	TOTALE RICAVI		31'572.90	32'000.00	
	TOTALE SPESE	508'410.39		524'700.00	
	SALDO		476'837.49	492'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	112

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	216'920.60		220'000.00	
3010.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	4'742.20		5'000.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	501.00		600.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	2'400.00		2'400.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	20'322.40		20'400.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	18'003.00		17'800.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	3'715.05		3'800.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	1'877.80		1'900.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		10'000.00	
3101.003	Materiale di consumo	5'337.85		7'000.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'060.10		10'000.00	
3112.001	Abbigliamenti di servizio	6'372.35		6'500.00	
3134.002	Spese assicurazione veicoli comunali	500.00		1'500.00	
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	1'123.00		1'500.00	
3143.001	Manutenzione aree e parchi pubblici	38'936.54		50'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	13'245.72		20'000.00	
3160.004	Affitti diversi	5'088.00		5'000.00	
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	2'000.00	
4260.005	Rimborsi diversi		0.00	500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	2'500.00	
	TOTALE SPESE	342'145.61		383'400.00	
	SALDO		342'145.61	380'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	113

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.101	Contributo Parrocchia Cattolica	36'000.00		36'000.00	
3632.102	Contributo Comunità Evangelica	4'000.00		4'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	40'000.00		40'000.00	
	SALDO		40'000.00	40'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	114

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.103	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'706'560.42		2'694'300.00	
3632.105	Risultato d'esercizio C.A Girasole	83'806.21		250'000.00	
3632.107	Partecipazione costi d'investimento case anziani altri Comuni	49'032.85		20'000.00	
3635.001	Contributo anziani ospiti convenzionati	144'500.00		237'300.00	
4	RICAVI				
4220.001	Rimborso costi d'investimento C A Girasole da privati		93'196.35	40'000.00	
4612.103	Rimborso costi d'investimento CA Girasole da comuni		91'781.45	80'000.00	
	TOTALE RICAVI		184'977.80	120'000.00	
	TOTALE SPESE	2'983'899.48		3'201'600.00	
	SALDO		2'798'921.68	3'081'600.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	115

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.106	Costi istanza di compensazione	3'014.67		1'500.00	
3632.108	Contributo al Sacd	665'684.78		755'300.00	
3632.109	Contributi servizi appoggio SACD	388'712.28		490'300.00	
3632.110	Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio	182'173.98		210'100.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	1'239'585.71		1'457'200.00	
	SALDO		1'239'585.71	1'457'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	116

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3614.001	Contributi alla Croce Verde	104'878.05		100'000.00	
3636.005	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	10'700.00		12'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	115'578.05		112'000.00	
	SALDO		115'578.05	112'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	117

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
431	Prevenzione di alcool e di droghe				
3	SPESE				
3612.110	Operatore di prossimità regionale	12'852.00		12'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	12'852.00		12'500.00	
	SALDO		12'852.00	12'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	118

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3130.030	Costi legati alla pandemia Covid-19	40'505.75		150'000.00	
3637.004	Prestazione Ponte Covid19 contributo comunale	18'715.64		20'000.00	
4	RICAVI				
4631.010	Rimborso Cantone 75% prestazione ponte Covid19		14'036.70	0.00	
	TOTALE RICAVI		14'036.70	0.00	
	TOTALE SPESE	59'221.39		170'000.00	
	SALDO		45'184.69	170'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	119

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	4'416.00		4'300.00	
3050.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	393.30		400.00	
3053.002	Assicurazioni IPG docenti	8.95		50.00	
3611.001	Visite mediche scolastiche	3'320.00		4'000.00	
3611.003	Servizio dentario scolastico	61'917.75		47'000.00	
4	RICAVI				
4260.002	Prestazione servizio dentario scolastico		12'510.10	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		12'510.10	10'000.00	
	TOTALE SPESE	70'056.00		55'750.00	
	SALDO		57'545.90	45'750.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	120

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.006	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	1'964'461.20		2'385'000.00	
4	RICAVI				
4611.002	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		0.00	4'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	4'000.00	
	TOTALE SPESE	1'964'461.20		2'385'000.00	
	SALDO		1'964'461.20	2'381'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	121

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	146'667.50		150'200.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	100.20		0.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	480.00		0.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'862.85		13'500.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	12'887.40		10'700.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	2'067.80		2'200.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	1'188.35		1'300.00	
3090.001	Formazione ed aggiornamento professionale	8'000.00		10'000.00	
3100.001	Materiale ufficio e stampati	2'055.45		4'000.00	
3130.003	Servizio pulizia immobili diversi	18'043.20		17'500.00	
3130.005	Spese telefoniche	0.00		1'000.00	
3161.001	Affitti e noleggi di beni mobili	3'157.40		2'300.00	
3170.003	Rimborso spese	0.00		1'000.00	
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	
4611.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'909.20	12'000.00	
	TOTALE RICAVI		12'909.20	13'000.00	
	TOTALE SPESE	207'510.15		213'700.00	
	SALDO		194'600.95	200'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	122

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	46'162.35		46'300.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'111.30		4'100.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	4'252.20		3'400.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	660.45		700.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	379.65		400.00	
3100.003	Attività e materiale animatore giovanile	18'841.25		20'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	74'407.20		74'900.00	
	SALDO		74'407.20	74'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	123

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3130.024	Integrazioni stranieri e corsi italiano	45'643.90		25'000.00	
3631.004	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	95'350.00		90'000.00	
3636.009	Collocamento minorenni in asili nido privati	95'350.00		90'000.00	
4	RICAVI				
4631.008	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		24'125.00	20'000.00	
	TOTALE RICAVI		24'125.00	20'000.00	
	TOTALE SPESE	236'343.90		205'000.00	
	SALDO		212'218.90	185'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	124

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
560	Costruzione di abitazioni sociali				
3	SPESE				
3637.003	Prestazioni sociali comunali	0.00		100'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	0.00		100'000.00	
	SALDO		0.00	100'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	125

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.012	Contributi assistenza sociale cantonale quota comunale	767'529.72		800'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	767'529.72		800'000.00	
	SALDO		767'529.72	800'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	126

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	156'100.20		156'500.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	3'011.90		2'400.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	1'920.00		1'200.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'770.65		14'700.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	13'028.45		14'600.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	1'959.95		3'100.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	1'272.40		1'400.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	890.00		2'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	560.00		1'000.00	
3636.010	Contributi Società San Vincenzo	12'000.00		13'000.00	
3637.003	Prestazioni sociali comunali	64'118.40		100'000.00	
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	
4611.004	Contributo cantonale sportelli LAPS		28'650.00	47'000.00	
	TOTALE RICAVI		28'650.00	48'000.00	
	TOTALE SPESE	268'631.95		309'900.00	
	SALDO		239'981.95	261'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	127

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	794'905.65		825'800.00	
3010.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		15'000.00	
3040.001	Assegni per i figli comunale	1'123.60		1'000.00	
3041.001	Assegni per economia domestica	3'840.00		3'900.00	
3050.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	66'042.95		71'200.00	
3052.001	Contributi previdenza professionale personale	65'984.10		71'800.00	
3053.001	Assicurazioni IPG personale	12'178.05		13'300.00	
3055.001	Premio assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	6'085.80		6'600.00	
3101.003	Materiale di consumo	1'316.35		4'000.00	
3110.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		5'000.00	
3111.001	Acquisto segnaletica verticale	3'060.10		5'000.00	
3112.001	Abbigliamenti di servizio	11'994.10		12'000.00	
3120.004	Illuminazione pubblica	125'180.85		150'000.00	
3120.005	Consumo energia edifici pubblici	128'894.30		140'000.00	
3120.006	Illuminazione manifestazioni	27'361.40		30'000.00	
3134.002	Spese assicurazione veicoli comunali	11'641.25		6'000.00	
3137.002	Imposta circolazione veicoli comunali	5'310.00		6'000.00	
3141.001	Manutenzione strade	39'344.75		110'000.00	
3141.002	Calla neve	13'038.00		20'000.00	
3141.003	Manutenzione segnaletica orizzontale	5'506.25		17'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	9'152.97		20'000.00	
3151.002	Manutenzione parchimetri	10'372.25		15'000.00	
3151.004	Manutenzione impianti semaforici	28'839.20		25'000.00	
3162.001	Rate di leasing operativi	29'440.65		60'000.00	
4	RICAVI				
4200.001	Tasse d'esenzione per posteggi		0.00	500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	128

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
615	Strade comunali			
4	RICAVI			
4210.012	Prestazioni proprie U.T.C. operai		0.00	10'000.00
4260.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		89'175.90	10'000.00
4260.005	Rimborsi diversi		480.00	2'000.00
4472.001	Moneta parchimetri		134'923.18	145'000.00
4472.002	Posteggi via Nosedo		22'380.00	24'000.00
4472.003	Posteggi via San Gottardo		2'880.00	3'000.00
4472.004	Posteggi di Gerso		7'800.00	8'000.00
4472.005	Posteggi via Piata		2'116.80	1'100.00
4472.006	Posteggi zona blu		22'320.00	30'000.00
4472.007	Posteggi zona rossa		36'800.00	35'000.00
4472.008	Posteggi zona verde		11'560.00	12'000.00
4472.009	Posteggi diversi		14'400.00	5'000.00
4472.010	Posteggi dipendenti zona rossa		11'982.00	12'000.00
4472.011	Posteggi dipendenti Passerella		50.00	1'000.00
4472.013	Posteggi dipendenti zona blu		5'908.00	6'000.00
4472.018	Posteggi La Passerella / "Valgersa" "		22'523.05	20'000.00
4910.001	Personale centro Ciusarella (accrediti interni per servizi)		72'815.30	70'000.00
	TOTALE RICAVI		458'114.23	394'600.00
	TOTALE SPESE	1'400'612.57		1'633'600.00
	SALDO		942'498.34	1'239'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	129

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.002	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	390'473.00		399'000.00	
3631.008	Contributo Commissione regionale trasporti	6'371.90		11'000.00	
3631.010	Contributo Comunità Tariffale	30'738.00		110'000.00	
3631.011	Finanziamento trasporto pubblico regionale	407'229.00		489'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	834'811.90		1'009'000.00	
	SALDO		834'811.90	1'009'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	130

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.005	Contributo carta giornaliera FFS	71'900.00		72'000.00	
3637.001	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	86'936.20		90'000.00	
4	RICAVI				
4250.002	Incassi carta giornaliera FFS		75'500.00	72'000.00	
	TOTALE RICAVI		75'500.00	72'000.00	
	TOTALE SPESE	158'836.20		162'000.00	
	SALDO		83'336.20	90'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	131

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.001	Costo 2,8% IVA	15'230.55		13'000.00	
3143.002	Manutenzione rete di canalizzazione	5'838.10		40'000.00	
3500.201	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni conto di bilancio 2090.201	50'000.00		50'000.00	
3612.108	Consorzio depurazione acque	478'273.50		460'000.00	
4	RICAVI				
4240.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		2'000.00	1'000.00	
4240.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		503'202.10	460'000.00	
4240.011	IVA 7.70 %		38'746.25	35'500.00	
4500.201	Prelevamento manutenzione canalizzazioni conto di bilancio 2090.201		5'838.10	50'000.00	
	TOTALE RICAVI		549'786.45	546'500.00	
	TOTALE SPESE	549'342.15		563'000.00	
	SALDO	444.30		16'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	132

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3130.009	Raccolta rifiuti	276'747.15		350'000.00	
3130.015	Smaltimento rifiuti da terzi	178'091.80		100'000.00	
3130.018	Raccolta carcasse animali	2'702.00		3'000.00	
3130.021	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	36'164.75		35'000.00	
3137.001	Costo 2,8% IVA	23'191.20		17'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	12'368.75		20'000.00	
3511.301	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	17'910.10		0.00	
3611.002	Smaltimento rifiuti IIRU	206'738.95		200'000.00	
3910.001	Costi del personale Centro Ciusarella	72'815.30		70'000.00	
3940.001	Interessi calcolatori e spese finanziarie	201.90		300.00	
3950.001	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'328.00		3'300.00	
4	RICAVI				
4240.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		731'850.74	722'900.00	
4240.011	IVA 7.70 %		57'328.81	55'700.00	
4250.003	Vendite raccolte separate rifiuti		39'080.35	20'000.00	
	TOTALE RICAVI		828'259.90	798'600.00	
	TOTALE SPESE	828'259.90		798'600.00	
	SALDO		0.00	0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	133

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.107	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	9'140.90		6'000.00	
3612.111	Consorzio arginature Cassarate	48'500.94		43'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	57'641.84		49'000.00	
	SALDO		57'641.84	49'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	134

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.005	Controllo impianti di combustione	0.00		10'000.00	
4	RICAVI				
4240.008	Tasse controllo impianti di combustione		0.00	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	10'000.00	
	TOTALE SPESE	0.00		10'000.00	
	SALDO		0.00	0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	135

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3130.016	Sostenibilità energetica e sportello energia	21'113.17		10'000.00	
3151.003	Manutenzione sistema e-bike sharing	0.00		5'000.00	
3500.501	Riversamento al FER conto di bilancio 2090.5	155'094.00		150'000.00	
3637.002	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	18'473.25		21'000.00	
4	RICAVI				
4631.007	Contributo FER		155'094.00	150'000.00	
4631.012	Incentivo cantonale politica energetica nei comuni		13'729.00	0.00	
	TOTALE RICAVI		168'823.00	150'000.00	
	TOTALE SPESE	194'680.42		186'000.00	
	SALDO		25'857.42	36'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	136

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		7'000.00	
3101.003	Materiale di consumo	56.55		1'000.00	
3134.001	Assicurazioni diverse	688.10		1'000.00	
3144.001	Manutenzione strutture cimitero	4'953.29		90'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	839.90		1'000.00	
4	RICAVI				
4240.007	Tasse cimitero		43'488.00	30'000.00	
	TOTALE RICAVI		43'488.00	30'000.00	
	TOTALE SPESE	13'037.84		100'000.00	
	SALDO	30'450.16		70'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	137

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.111	Contributo Ente Turistico Lugano e dintorni	8'429.55		9'000.00	
3636.012	Contributi Pro Massagno	7'000.00		7'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	15'429.55		16'000.00	
	SALDO		15'429.55	16'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	138

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.011	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	21'952.00		25'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	21'952.00		25'000.00	
	SALDO		21'952.00	25'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	139

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
871	Elettricità				
4	RICAVI				
4120.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		89'728.00	89'700.00	
	TOTALE RICAVI		89'728.00	89'700.00	
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	
	SALDO	89'728.00		-89'700.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	140

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.001	Abbandoni per inesigibilità	278'686.77		220'000.00	
3181.002	Condoni	4'043.70		15'000.00	
4	RICAVI				
4000.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		18'407'571.00	0.00	
4000.101	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'374'164.20	1'785'000.00	
4000.201	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza delle PF (recupero imposte abbandonate)		0.00	15'000.00	
4000.601	Computo globale d'imposta persone fisiche (conto negativo)		-136'437.30	-30'000.00	
4002.001	Imposte alla fonte		306'005.11	1'200'000.00	
4008.001	Imposta personale		194'859.00	0.00	
4009.001	Imposte speciali		493'344.60	600'000.00	
4010.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		1'462'230.00	0.00	
4010.101	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		0.00	250'000.00	
4021.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		767'000.00	0.00	
4290.002	Recupero crediti abbandonati		0.00	500.00	
	TOTALE RICAVI		22'868'736.61	3'820'500.00	
	TOTALE SPESE	282'730.47		235'000.00	
	SALDO	22'586'006.14		-3'585'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	141

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.701	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	182'119.00		400'000.00	
3622.801	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	18'075.00		50'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	200'194.00		450'000.00	
	SALDO		200'194.00	450'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	142

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
4	RICAVI				
4210.013	Tassa caccia e pesca		504.40	1'000.00	
4601.001	Quotaparte imposte successione (10%)		0.00	1'000.00	
4601.002	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		13'678.00	0.00	
4601.901	Ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD		106'921.38	125'400.00	
	TOTALE RICAVI		121'103.78	127'400.00	
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	
	SALDO	121'103.78		-127'400.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	143

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
961	Interessi			
3	SPESE			
3130.011	Spese e provvigioni bancarie	2'630.52		2'000.00
3400.001	Interessi passivi per impegni correnti	108.65		1'000.00
3401.001	Banca Stato linea di credito	0.00		2'000.00
3401.002	Cornèr Banca linea di credito	3'628.20		5'000.00
3401.003	BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio.	55'763.89		55'000.00
3401.004	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'611.11		44'000.00
3401.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	7'275.00		7'275.00
3401.006	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'012.65		13'000.00
3401.007	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'800.00		1'900.00
3401.008	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	38'000.00		38'000.00
3401.009	Postfinance 2021/2.3.2026 0.26% 3 mio.	7'800.00		7'800.00
3401.010	Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	18'250.00		18'000.00
3401.011	BS 2021/2.10.2028 0.37% 3 mio.	11'254.16		11'100.00
3401.012	BS 2021/22.12.2031 0.52% 5 mio.	26'361.11		0.00
3401.013	Postfinance 2021/17.3.2022 3 mesi 0.19% 2 mio	950.00		0.00
3401.999	Nuovi prestiti (pro rata)	54'236.11		51'000.00
3409.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	2'883.45		3'000.00
3499.001	Interessi su imposte	3'291.60		50'000.00
4	RICAVI			
4400.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		22.03	500.00
4401.001	Interessi di ritardo imposte		62'115.25	50'000.00
4402.001	Interessi contributi PGS emissione 2019		27'883.15	25'000.00
4463.001	Redditi da partecipazioni		100'000.00	100'000.00
4940.001	Rifiuti centro Ciusarella interessi (accreditati interni per interessi)		201.90	300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	144

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
	TOTALE RICAVI		190'222.33	175'800.00	
	TOTALE SPESE	293'856.45		310'075.00	
	SALDO		103'634.12	134'275.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	145

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		8'108.50	6'000.00	
	TOTALE RICAVI		8'108.50	6'000.00	
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	
	SALDO	8'108.50		-6'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	146

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.101	Ammort. pian. di strade e vie di com. conti di bilancio 1401	55'327.00		55'327.00	
3300.301	Ammort. pian. di altre opere del genio civile conti di bilancio 1403	132'273.72		132'272.00	
3300.401	Ammort. pian. di immobili dei BA conti di bilancio 1404	1'291'606.00		1'258'838.00	
3300.601	Ammort. pian. di beni mobili dei BA conti di bilancio 1406	23'732.83		23'730.00	
3320.901	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali conto di bilancio 1429	23'464.00		16'476.00	
3631.003	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	456'628.00		458'400.00	
3660.101	Ammortamento contributi d'investimento al Cantone	167'349.00		38'401.00	
3660.201	Ammortamento contributi d'investimento a Comuni e Consorti	0.00		8'283.00	
4	RICAVI				
4950.001	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento (accrediti interni ammortamenti BA)		1'328.00	3'300.00	
	TOTALE RICAVI		1'328.00	3'300.00	
	TOTALE SPESE	2'150'380.55		1'991'727.00	
	SALDO		2'149'052.55	1'988'427.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	147

Riepilogo conto economico - Dicastero	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	2'350'035.65	244'871.45	4'275'891.65	275'858.05	4'818.25	430'883.60	950'160.15	6'500.00	0.00	0.00	8'539'018.80
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	883'436.89	212'336.20	1'061'589.49	201'619.64	40'505.75	89'191.20	522'352.42	577'985.31	0.00	285'360.99	3'874'377.89
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'526'403.55	1'526'403.55
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291'225.93	291'225.93
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223'004.10	0.00	0.00	223'004.10
Spese di trasferimento	5'174.85	1'454'798.65	56'414.20	653'737.54	4'435'868.63	2'998'809.32	921'748.10	761'127.54	37'381.55	824'171.00	12'149'231.38
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74'345.20	0.00	0.00	74'345.20
SPESE	3'238'647.39	1'912'006.30	5'393'895.34	1'131'215.23	4'481'192.63	3'518'884.12	2'394'260.67	1'642'962.15	37'381.55	2'927'161.47	26'677'606.85
Ricavi fiscali	0.00	32'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'868'736.61	22'901'436.61
Regalie e concessioni	0.00	15'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'728.00	0.00	104'828.00
Tasse e retribuzioni	308'539.44	67'423.00	215'612.65	1'250.00	105'706.45	0.00	165'155.90	1'415'696.25	0.00	504.40	2'279'888.09
Ricavi finanziari	257'221.01	0.00	86'797.50	31'572.90	0.00	0.00	295'643.03	0.00	0.00	190'020.43	861'254.87
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'838.10	0.00	0.00	5'838.10
Ricavi da trasferimento	6'600.00	64'067.80	648'621.50	0.00	105'818.15	65'684.20	0.00	168'823.00	0.00	128'707.88	1'188'322.53
Accrediti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72'815.30	0.00	0.00	1'529.90	74'345.20
RICAVI	572'360.45	179'290.80	951'031.65	32'822.90	211'524.60	65'684.20	533'614.23	1'590'357.35	89'728.00	23'189'499.22	27'415'913.40
MAGGIOR SPESA	2'666'286.94	1'732'715.50	4'442'863.69	1'098'392.33	4'269'668.03	3'453'199.92	1'860'646.44	52'604.80	-52'346.45	-20'262'337.75	-738'306.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	148

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	CONSUNTIVO 2022				PREVENTIVO 2022	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	141'965.17	6.16 %	0.00	0.00 %	540'000.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	35'003.60	1.52 %	0.00	0.00 %	50'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	38'592.10	1.67 %	0.00	0.00 %	170'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	731'860.15	31.76 %	177'724.00	23.25 %	1'617'000.00	0.00
4 SANITÀ	10'410.40	0.45 %	0.00	0.00 %	150'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	411'009.00	17.83 %	0.00	0.00 %	1'492'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	935'732.26	40.60 %	586'808.35	76.75 %	2'249'800.00	0.00
TOTALI	2'304'572.68	100.00 %	764'532.35	100.00 %	6'268'800.00	0.00
SALDO			1'540'040.33			6'268'800.00
TOTALI A PAREGGIO	2'304'572.68		2'304'572.68		6'268'800.00	6'268'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	149

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
022	Servizi generali, altro	0.00	0.00	0.00	0.00
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	141'965.17	6.16	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	141'965.17		0.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	35'003.60	1.52	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	35'003.60		0.00	
2	FORMAZIONE				
214	Scuola montana	0.00	0.00	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	38'592.10	1.67	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	38'592.10		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
331	Film e cinema	731'860.15	31.76	177'724.00	23.25
341	Sport	0.00	0.00	0.00	0.00
342	Tempo libero	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	731'860.15		177'724.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	10'410.40	0.45	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	10'410.40		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	0.00	0.00	0.00	0.00
615	Strade comunali	0.00	0.00	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	411'009.00	17.83	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	150

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA USCITE	RICAPITOLAZIONE %	ENTRATE	%
TOTALE PER DICASTERO	411'009.00		0.00	
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720 Eliminazione delle acque di scarico	666'854.65	28.94	586'808.35	76.75
730 Gestione dei rifiuti	0.00	0.00	0.00	0.00
769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	25'534.85	1.11	0.00	0.00
790 Pianificazione del territorio	243'342.76	10.56	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO	935'732.26		586'808.35	
TOTALI	2'304'572.68	100.00 %	764'532.35	100.00 %
SALDO			1'540'040.33	
TOTALI A PAREGGIO	2'304'572.68		2'304'572.68	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	151

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'304'572.68	6'268'800.00
50	45.20	Investimenti materiali	1'041'636.75	4'223'000.00
501	0.00	Strade, piazze, vie di comunicazione	0.00	834'000.00
5010	0.00	Strade, piazze, vie di comunicazione	0.00	834'000.00
503	9.80	Altre opere del genio civile	225'770.50	1'889'000.00
5030	0.00	Amministrazione generale	0.00	567'000.00
5032	9.80	Opere depurazione acque	225'770.50	822'000.00
5033	0.00	Raccolta ed eliminazione rifiuti	0.00	500'000.00
504	33.88	Immobili	780'862.65	1'375'000.00
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	175'000.00
5045	33.43	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	770'452.25	1'100'000.00
5046	0.45	Case anziani e altri istituti di cura	10'410.40	100'000.00
506	1.52	Beni mobili	35'003.60	125'000.00
5060	1.52	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	35'003.60	125'000.00
52	21.30	Investimenti immateriali	490'889.08	1'124'000.00
529	21.30	Altri investimenti in beni immateriali	490'889.08	1'124'000.00
5290	21.30	Altri investimenti in beni immateriali	490'889.08	1'124'000.00
56	33.50	Contributi per investimenti di terzi	772'046.85	921'800.00
561	17.83	Cantone	411'009.00	458'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	152

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
5610	17.83	Cantone	411'009.00	458'000.00
562	15.67	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	361'037.85	463'800.00
5620	15.67	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	361'037.85	463'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	153

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	764'532.35	0.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	764'532.35	0.00
631	3.21	Cantone	24'540.00	0.00
6310	3.21	Cantone	24'540.00	0.00
637	76.75	Economie private	586'808.35	0.00
6372	76.75	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	586'808.35	0.00
639	20.04	Altri contributi per investimenti	153'184.00	0.00
6395	20.04	Prelievo dal Fondo FER	153'184.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	154

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
022	Servizi generali, altro					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.001	Hardware/software sistema informatico e arredamenti conto di bilancio 1406.002 Preventivo			0.00		75'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		75'000.00
	SALDO				0.00	75'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	155

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.003	Mappale Gerso - sistemazione provvisoria conto di bilancio 1404.014 Preventivo			0.00		175'000.00
5290.016	Progettazione per sistemazione casa Chiattono Conto di bilancio 1429.001 MM 2573 fr.140'000	12-07-2021	140'000.00	136'365.17		140'000.00
5290.024	Pianificazione Investimenti senza MM (art. 10 reg. comunale) conto di bilancio 1429.001			0.00		150'000.00
5290.027	Concorso architettura per il comparto AEM e adiacenze Conti di bilancio 1429.001	25-07-2022	190'000.00	5'600.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			141'965.17		465'000.00
	SALDO				141'965.17	465'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	156

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
111	Polizia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.002	Rinnovo mobilio nuova sede PCN conto di bilancio			35'003.60		50'000.00
1406.002						
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			35'003.60		50'000.00
	SALDO				35'003.60	50'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	157

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
214	Scuola montana					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.021	Progettazione Roseto e adiacenze conto di bilancio			0.00		120'000.00
1429.001						
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		120'000.00
	SALDO				0.00	120'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	158

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 1404.502 Preventivo			0.00		50'000.00
5045.007	Trasformazione della casa Ippocastano in sede per 2 sezioni SI conto di bilancio 1404.506 MM 2574	12-07-2021	3'585'000.00	38'592.10		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			38'592.10		50'000.00
	SALDO				38'592.10	50'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	159

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
331	Film e cinema					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 1404.010 MM 2480		2'600'000.00	731'860.15		950'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.010	Sussidio cantonale lavori Cinema Lux MM 2480 Conto di bilancio 1404.010				24'540.00	0.00
6395.001	Prelievo dal Fondo FER per investimenti				153'184.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				177'724.00	0.00
	TOTALE USCITE			731'860.15		950'000.00
	SALDO				554'136.15	950'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	160

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.004	Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 1404.505 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 2022

Comune Massagno	
Pagina	161

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.001	Parco pubblico Via Motta conto di bilancio 1403.008			0.00		500'000.00
5030.002	Rinnovo parchi giochi - palestra all'aperto conto di bilancio 1403.009			0.00		67'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		567'000.00
	SALDO				0.00	567'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	162

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5046.001	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole Conto di bilancio 1404.601 MM 2512	16-12-2019	145'500.00	10'410.40		0.00
5046.002	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 1404.601 Preventivo			0.00		100'000.00
5290.020	Pianificazione studio anziani a Massagno (mozione) conto di bilancio 1429.001			0.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			10'410.40		150'000.00
	SALDO				10'410.40	150'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	163

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 1401.001	14-11-2011	110'000.00	0.00		50'000.00
5010.007	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 1401.001 Preventivo			0.00		234'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		284'000.00
	SALDO				0.00	284'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	164

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.003	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM2274 Conto di bilancio 1401.001	27-01-2014	887'750.00	0.00		450'000.00
5010.009	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto bilancio 1401.001 Preventivo			0.00		100'000.00
5290.022	Concorso e progettazione zona Gerso PPNTG conto di bilancio 1429.001			0.00		200'000.00
5610.001	Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese 1a tappa conto di bilancio 1461.001 Preventivo			0.00		47'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		797'000.00
	SALDO				0.00	797'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	165

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.002	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto di bilancio 1461.002	10-11-2014	7'063'200.00	330'480.00		330'500.00
5610.003	Quota di finanziamento del PTL / PAL3 2021/2026 conto di bilancio 1461.002			80'529.00		80'500.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			411'009.00		411'000.00
	SALDO				411'009.00	411'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	166

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.201	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 via Sassa conto di bilancio 1403.2 MM 2557			86'160.00		550'000.00
5032.204	Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 1403.202			0.00		57'000.00
5032.206	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 conto di bilancio 1403.203	02-02-2015	835'000.00	139'610.50		215'000.00
5290.002	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 1429.001	22-10-2012	422'000.00	26'196.30		80'000.00
5290.018	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 1429.001 preventivo			0.00		121'000.00
5290.019	Progettazione + DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 1429.001	27-01-2014	130'000.00	53'850.00		0.00
5290.023	Catasto canalizzazioni private completo conto di bilancio 1429.001			0.00		60'000.00
5620.004	Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 1462.103	07-01-2013	263'811.00	4'939.60		0.00
5620.005	Consorzio depurazione acque Lugano M. 25 MM 2277 Conto di bilancio 1462.103	03-02-2014	698'000.00	1'410.15		0.00
5620.006	Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103	11-01-2016	94'500.00	2'281.20		0.00
5620.008	Consorzio depurazione acque Lugano M. 71 MM 80071 Conto di bilancio 1462.103	04-06-2018	58'000.00	2'680.45		0.00
5620.009	Consorzio depurazione acque Lugano M. 73 MM 80073 Conto di bilancio 1462.103	04-06-2018	22'100.00	3'209.95		0.00
5620.010	Consorzio depurazione acque Lugano M. 70 MM 80070 Conto di bilancio 1462.103		5'170.25	1'061.35		0.00
5620.011	Consorzio depurazione acque Lugano D003 Conto di bilancio 1462.103		5'440.50	553.40		0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

Comune Massagno	
Pagina	167

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.017	Consorzio depurazione acque Lugano M.77 MM 80077 Conto di bilancio 1462.103		58'338.90	31'660.10		0.00
5620.018	Consorzio depurazione acque Lugano D009 Conto di bilancio 1462.103		11'268.10	284.00		0.00
5620.019	Consorzio depurazione acque Lugano M.83 MM 80083 Conto di bilancio 1462.103		53'323.50	3'656.60		0.00
5620.022	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 1462.103 Preventivo			0.00		463'800.00
5620.023	Consorzio depurazione acque Lugano M.88 MM 80088 Conti di bilancio 1462.103		3'108'000.00	201'450.00		0.00
5620.024	Consorzio depurazione acque Lugano M.75 MM 80075 Conto di bilancio 1462.103		621'700.00	40'670.00		0.00
5620.025	Consorzio depurazione acque Lugano M.87 MM 80087 Conto di bilancio 1462.103		155'500.00	10'167.50		0.00
5620.026	Consorzio depurazione acque Lugano M.89 MM 80089 Conto di bilancio 1462.103		70'400.00	20'335.00		0.00
5620.027	Consorzio depurazione acque Lugano M.79 MM 80079 Conto di bilancio 1462.103		358'912.75	23'588.60		0.00
5620.028	Consorzio depurazione acque Lugano M. 81 MM 80081 Conto di bilancio 1462.103		15'981.00	3'890.85		0.00
5620.030	Consorzio depurazione acque Lugano D006 Conto di bilancio 1462.103		6'277.50	2'322.30		0.00
5620.031	Consorzio depurazione acque Lugano D010 Conto di bilancio 1462.103		2'301.75	2'019.50		0.00
5620.033	Consorzio depurazione acque Lugano D012 Conto di bilancio 1462.103		11'300.00	2'118.10		0.00
5620.034	Consorzio depurazione acque Lugano D013 Conto di bilancio 1462.103		7'600.00	2'739.20		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	168

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.002	Contributi PGS (da ripartire sui Consorzi depurazione)				361'037.85	0.00
6372.003	Sussidio PGS Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311				139'610.50	0.00
6372.004	Contributo PGS canalizzazioni: opere PGS fase 1 via Sassa				86'160.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				586'808.35	0.00
	TOTALE USCITE			666'854.65		1'546'800.00
	SALDO				80'046.30	1'546'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	169

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5033.001	Rifiuti interrati concetto rifiuti conto di bilancio 1403.301			0.00		500'000.00
5290.012	Concetto gestione rifiuti Conto di bilancio 1429.001 Preventivo			0.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		550'000.00
	SALDO				0.00	550'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	170

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 1429.001	16-02-2009	26'000.00	15'000.00		0.00
5290.009	Mandati per implementazione marchio Città dell'energia Conto di bilancio 1429.001	31-03-2020	68'000.00	10'534.85		53'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			25'534.85		53'000.00
	SALDO				25'534.85	53'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

Comune Massagno	
Pagina	171

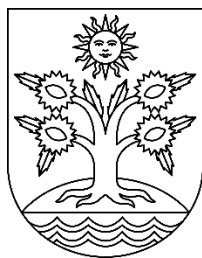
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.011	Pianificazione e riqualifica Porta Ovest Conto di bilancio 1429.001	27-11-2017	350'000.00	183'982.50		50'000.00
5290.013	Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa Conto di bilancio 1429.001 Preventivo			0.00		50'000.00
5290.017	Ciclopiste collegate al progetto TriMa Conto di bilancio 1429.001 Preventivo			20'000.00		0.00
5290.025	Progettazione riqualifica spazi comparto centrale e formazione parco pubblico MM 2584 bilancio 1429.001	08-11-2021	76'000.00	39'360.26		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			243'342.76		100'000.00
	SALDO				243'342.76	100'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

Comune Massagno	
Pagina	172

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	35'003.60	38'592.10	731'860.15	10'410.40	0.00	0.00	225'770.50	0.00	0.00	1'041'636.75
Investimenti immateriali	141'965.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348'923.91	0.00	0.00	490'889.08
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411'009.00	361'037.85	0.00	0.00	772'046.85
USCITE PER INVESTIMENTI	141'965.17	35'003.60	38'592.10	731'860.15	10'410.40	0.00	411'009.00	935'732.26	0.00	0.00	2'304'572.68
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	177'724.00	0.00	0.00	0.00	586'808.35	0.00	0.00	764'532.35
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	177'724.00	0.00	0.00	0.00	586'808.35	0.00	0.00	764'532.35
MAGGIOR USCITA	141'965.17	35'003.60	38'592.10	554'136.15	10'410.40	0.00	411'009.00	348'923.91	0.00	0.00	1'540'040.33



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio

di apertura all'1.1.2022 e
di chiusura al 31.12.2022



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	174

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	27'875'417.98	
BENI AMMINISTRATIVI	38'807'360.72	
CAPITALE DI TERZI		55'908'654.02
CAPITALE PROPRIO		10'774'124.68
TOTALI	66'682'778.70	66'682'778.70
TOTALI A PAREGGIO	66'682'778.70	66'682'778.70

Avanzo esercizio anno 2022: 738'306.55



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	175

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	27'875'417.98	25.56	22'200'536.48
14	Beni amministrativi (BA)	38'807'360.72	-0.39	38'961'072.94
		66'682'778.70	9.03	61'161'609.42



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	176

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	55'908'654.02	9.32	51'143'701.39
29	Capitale proprio	10'774'124.68	7.55	10'017'908.03
		66'682'778.70	9.03	61'161'609.42



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	177

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	2'773'659.84	1'712'708.70	61.95	1'060'951.14
101	Crediti	15'389'230.74	16'697'572.65	-7.84	-1'308'341.91
104	Ratei e risconti attivi	7'381'817.62	1'386'110.90	432.56	5'995'706.72
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	430'709.78	504'144.23	-14.57	-73'434.45
108	Investimenti materiali dei BP	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	32'371'855.64	33'236'652.94	-2.60	-864'797.30
142	Investimenti immateriali	863'861.71	396'436.63	117.91	467'425.08
145	Partecipazioni, capitali sociali	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	1'756'643.37	1'512'983.37	16.10	243'660.00
		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	178

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	5'856'015.02	2'303'780.17	154.19	3'552'234.85
201	Impegni a breve termine	4'000'000.00	2'000'000.00	100.00	2'000'000.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	370'647.94	33'551.50		337'096.44
205	Accantonamenti a breve termine	263'242.30	1'096'289.86	-75.99	-833'047.56
206	Impegni a lungo termine	41'112'000.00	41'020'000.00	0.22	92'000.00
208	Accantonamenti a lungo termine	3'598'417.96	4'027'820.96	-10.66	-429'403.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	708'330.80	662'258.90	6.96	46'071.90
291	Fondi	17'910.10	0.00		17'910.10
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	10'756'214.58	10'017'908.03	7.37	738'306.55
		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	179

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	24'058.51	31'561.91	-23.77	-7'503.40
1002	Banca / Posta	2'749'601.33	1'681'146.79	63.56	1'068'454.54
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	2'212'484.85	1'309'132.24	69.00	903'352.61
1011	Conti correnti con terzi	515'090.28	400'894.69	28.49	114'195.59
1012	Crediti per imposte	12'180'892.02	14'771'791.23	-17.54	-2'590'899.21
1014	Crediti da trasferimenti	480'763.59	215'754.49	122.83	265'009.10
1041	RRA Spese per beni e servizi	1'483'535.67	1'386'110.90	7.03	97'424.77
1042	RRA Imposte	5'891'474.00	0.00		5'891'474.00
1044	RRA Spese e ricavi finanziari	6'553.95	0.00		6'553.95
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	254.00	0.00		254.00
1072	Crediti a lungo termine	430'709.78	504'144.23	-14.57	-73'434.45
1080	Terreni dei BP	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
1084	Immobili dei BP	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'438'507.67	1'493'834.67	-3.70	-55'327.00
1403	Altre opere del genio civile	377'462.11	509'735.83	-25.95	-132'273.72
1404	Immobili dei BA	30'496'921.19	31'185'388.54	-2.21	-688'467.35
1406	Beni mobili dei BA	58'964.67	47'693.90	23.63	11'270.77
1429	Altri investimenti in beni immateriali	863'861.71	396'436.63	117.91	467'425.08
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	1'756'643.37	1'512'983.37	16.10	243'660.00
		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	180

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'250'745.00	1'156'388.14	8.16	94'356.86
2001	Conti correnti con terzi	4'121'261.00	1'132'600.71	263.88	2'988'660.29
2004	Impegni correnti per trasferimenti	462'013.70	9'796.00		452'217.70
2006	Averi in custodia e cauzioni	21'995.32	4'995.32	340.32	17'000.00
2010	Impegni verso intermediari finanziari	4'000'000.00	2'000'000.00	100.00	2'000'000.00
2040	RRP Spese del personale	89'587.30	0.00		89'587.30
2041	RRP Spese per beni e servizi	16'648.25	33'551.50	-50.38	-16'903.25
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	225'292.89	0.00		225'292.89
2045	RRP Altri ricavi d'esercizio	39'119.50	0.00		39'119.50
2059	Altri accantonamenti a breve termine	263'242.30	1'096'289.86	-75.99	-833'047.56
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	41'000'000.00	40'900'000.00	0.24	100'000.00
2069	Altri impegni a lungo termine	112'000.00	120'000.00	-6.67	-8'000.00
2081	Accantonamenti a lungo termine per pretese del personale	389'419.10	386'535.65	0.75	2'883.45
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	3'208'998.86	3'641'285.31	-11.87	-432'286.45
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	708'330.80	662'258.90	6.96	46'071.90
2910	Fondi del capitale proprio	17'910.10	0.00		17'910.10
2990	Risultato annuale	738'306.55	0.00		738'306.55
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	10'017'908.03	10'017'908.03	0.00	0.00
		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	181

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variatz. Netta
ATTIVI		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28
Beni patrimoniali (BP)		27'875'417.98	22'200'536.48	25.56	5'674'881.50
Liquidità e piazzamenti a breve termine		2'773'659.84	1'712'708.70	61.95	1'060'951.14
Cassa		24'058.51	31'561.91	-23.77	-7'503.40
1000.001	Cassa	4'733.90	6'670.80	-29.04	-1'936.90
1000.002	Cassa piscina Valgersa	952.60	2'076.10	-54.12	-1'123.50
1000.003	Cassa cancelleria	100.00	100.00	0.00	0.00
1000.004	Cassa ufficio tecnico	1'021.20	524.44	94.72	496.76
1000.005	Cassa Roseto	269.80	338.75	-20.35	-68.95
1000.006	Cassa Scuola Infanzia docenti	12'742.83	14'549.35	-12.42	-1'806.52
1000.007	Cassa Scuola Infanzia direzione	2.25	31.35	-92.82	-29.10
1000.008	Cassa dopo scuola	49.40	143.85	-65.66	-94.45
1000.009	Cassa buoni acquisto primo aiuto	964.20	1'614.20	-40.27	-650.00
1000.010	Cassa animatore giovanile	175.58	570.72	-69.24	-395.14
1000.011	Cassa Polizia Ceresio Nord	1'535.10	1'073.55	42.99	461.55
1000.012	Cassa asilo Nidolino	1'211.65	3'568.80	-66.05	-2'357.15
1000.013	Cassa Info Comune	300.00	300.00	0.00	0.00
Banca / Posta		2'749'601.33	1'681'146.79	63.56	1'068'454.54
1002.001	Conto Corrente Postale	1'964'084.18	804'792.85	144.05	1'159'291.33
1002.002	Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord	51'983.65	60'068.02	-13.46	-8'084.37
1002.003	Conto corrente postale giro liquidità	11'450.00	18'555.00	-38.29	-7'105.00
1002.004	Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88	299'364.42	137'631.68	117.51	161'732.74
1002.005	Cornè Banca attiva	286'167.60	433'767.21	-34.03	-147'599.61
1002.006	Banca dello Stato del Canton Ticino attiva 17814 REF	111'065.55	200'865.73	-44.71	-89'800.18
1002.008	Cornè Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic)	1'506.51	1'506.51	0.00	0.00
1002.009	Cornè Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues)	1'047.40	1'047.40	0.00	0.00
1002.010	Cornè Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R)	881.41	881.41	0.00	0.00
1002.011	Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede	22'050.61	22'030.98	0.09	19.63
Crediti		15'389'230.74	16'697'572.65	-7.84	-1'308'341.91
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		2'212'484.85	1'309'132.24	69.00	903'352.61
1010.002	Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio)	179.35	8'085.20	-97.78	-7'905.85
1010.003	Tasse mense scolastiche (vecchio)	1'172.30	4'157.40	-71.80	-2'985.10
1010.004	Tassa misurazione catastale (vecchio)	0.00	1'450.80	-100.00	-1'450.80
1010.005	Partecipazione spese cura dentaria (vecchio)	0.00	732.60	-100.00	-732.60
1010.007	Fatturazione (note diverse) (vecchio)	28'522.95	31'020.95	-8.05	-2'498.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	182

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variab. Netta
1010.101	Tasse di canalizzazione	564'271.05	31'308.40	999.99	532'962.65
1010.102	Tasse raccolta e distruzione rifiuti	198'703.25	131'031.30	51.65	67'671.95
1010.103	Tasse mense scolastiche	73'694.80	61'006.60	20.80	12'688.20
1010.104	Tassa misurazione catastale	4'886.20	4'940.90	-1.11	-54.70
1010.105	Partecipazione spese cura dentaria	13'903.55	4'010.65	246.67	9'892.90
1010.106	Tasse controllo impianti di combustione	930.00	930.00	0.00	0.00
1010.107	Affitti e spese stabili comunali	6'709.25	25'400.00	-73.59	-18'690.75
1010.108	Affitti posteggi	5'521.50	7'470.40	-26.09	-1'948.90
1010.109	Fatturazione (note diverse)	1'302'023.65	937'096.70	38.94	364'926.95
1010.110	Diversi (senza fatturazione)	11'967.00	60'490.34	-80.22	-48'523.34
Conti correnti con terzi		515'090.28	400'894.69	28.49	114'195.59
1011.903	Casa Anziani Girasole conto corrente	515'090.28	400'894.69	28.49	114'195.59
Crediti per imposte		12'180'892.02	14'771'791.23	-17.54	-2'590'899.21
1012.006	Crediti per imposte comunali 2006	0.00	2'833.95	-100.00	-2'833.95
1012.007	Crediti per imposte comunali 2007	0.00	307.80	-100.00	-307.80
1012.008	Crediti per imposte comunali 2008	0.00	205.25	-100.00	-205.25
1012.009	Crediti per imposte comunali 2009	0.00	224.15	-100.00	-224.15
1012.010	Crediti per imposte comunali 2010	16'593.70	32'759.98	-49.35	-16'166.28
1012.011	Crediti per imposte comunali 2011	31'768.90	25'858.50	22.86	5'910.40
1012.012	Crediti per imposte comunali 2012	33'699.75	21'412.50	57.38	12'287.25
1012.013	Crediti per imposte comunali 2013	45'453.55	55'980.95	-18.81	-10'527.40
1012.014	Crediti per imposte comunali 2014	94'810.00	117'209.65	-19.11	-22'399.65
1012.015	Crediti per imposte comunali 2015	436'284.45	670'494.10	-34.93	-234'209.65
1012.016	Crediti per imposte comunali 2016	242'535.80	368'516.10	-34.19	-125'980.30
1012.017	Crediti per imposte comunali 2017	460'350.20	76'505.45	501.72	383'844.75
1012.018	Crediti per imposte comunali 2018	114'812.20	505'404.30	-77.28	-390'592.10
1012.019	Crediti per imposte comunali 2019	2'036'980.25	3'035'333.05	-32.89	-998'352.80
1012.020	Crediti per imposte comunali 2020	2'842'245.40	4'362'761.25	-34.85	-1'520'515.85
1012.021	Crediti per imposte comunali 2021	3'805'765.35	5'296'290.75	-28.14	-1'490'525.40
1012.022	Crediti per imposte comunali 2022	1'812'448.92	0.00		1'812'448.92
1012.100	Imposte speciali	195'517.65	188'467.60	3.74	7'050.05
1012.101	Debitori per tasse possessori di cani (vecchio)	700.00	900.00	-22.22	-200.00
1012.102	Debitori per tasse possessori di cani	10'925.90	10'325.90	5.81	600.00
Crediti da trasferimenti		480'763.59	215'754.49	122.83	265'009.10
1014.101	Rimborsi dal Cantone	76'901.00	0.00		76'901.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	183

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1014.102	Rimborsi da Comuni	403'862.59	215'754.49	87.19	188'108.10
	Ratei e risconti attivi	7'381'817.62	1'386'110.90	432.56	5'995'706.72
	RRA Spese per beni e servizi	1'483'535.67	1'386'110.90	7.03	97'424.77
1041.001	RRA spese per beni e servizi	1'483'535.67	1'386'110.90	7.03	97'424.77
	RRA Imposte	5'891'474.00	0.00		5'891'474.00
1042.022	RRA Imposte 2022 (valutazione)	5'891'474.00	0.00		5'891'474.00
	RRA Spese e ricavi finanziari	6'553.95	0.00		6'553.95
1044.001	RRA Spese e ricavi finanziari	6'553.95	0.00		6'553.95
	RRA Altri ricavi d'esercizio	254.00	0.00		254.00
1045.001	RRA altri ricavi d'esercizio	254.00	0.00		254.00
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	430'709.78	504'144.23	-14.57	-73'434.45
	Crediti a lungo termine	430'709.78	504'144.23	-14.57	-73'434.45
1072.000	Contributi di miglioria Santa Lucia	33'413.53	41'075.43	-18.65	-7'661.90
1072.001	Contributi PGS emissione 2019	397'296.25	463'068.80	-14.20	-65'772.55
	Investimenti materiali dei BP	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
	Terreni dei BP	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
1080.001	Terreno mappale 574 5 Vie	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
	Immobili dei BP	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
1084.001	Immobile mappale 207 via S. Gottardo 85 ex Lepori	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	38'807'360.72	38'961'072.94	-0.39	-153'712.22
	Investimenti materiali dei BA	32'371'855.64	33'236'652.94	-2.60	-864'797.30
	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'438'507.67	1'493'834.67	-3.70	-55'327.00
1401.001	Strade e piazze	1'438'507.67	1'493'834.67	-3.70	-55'327.00
	Altre opere del genio civile	377'462.11	509'735.83	-25.95	-132'273.72
1403.001	Parchi e giardini Praccio	1.00	8'453.78	-99.99	-8'452.78
1403.002	Parchi e giardini Curva al Sole	1.00	19'383.62	-99.99	-19'382.62
1403.003	Parchi e giardini via Foletti	1.00	27'493.94	-100.00	-27'492.94
1403.004	Parchi e giardini Via Madonna della Salute	1.00	58'755.46	-100.00	-58'754.46



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	184

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
1403.005	Parchi e giardini Via Motta/Chiesa	1.00	5'609.92	-99.98	-5'608.92
1403.007	Cimitero	377'457.11	390'039.11	-3.23	-12'582.00
	Immobili dei BA	30'496'921.19	31'185'388.54	-2.21	-688'467.35
1404.001	Palazzo Municipio	823'727.83	858'049.83	-4.00	-34'322.00
1404.002	Casa Chiattone (Rossa)	22'103.98	29'470.98	-25.00	-7'367.00
1404.003	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	17'153.40	22'870.40	-25.00	-5'717.00
1404.004	Stabile via Selva 7 mapp. 413	12'005.01	16'007.01	-25.00	-4'002.00
1404.005	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	105'112.07	140'149.07	-25.00	-35'037.00
1404.006	Stabile via Ciusarella mapp. 184	32'673.03	43'564.03	-25.00	-10'891.00
1404.007	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	13'380.62	17'840.62	-25.00	-4'460.00
1404.008	Stabile via Povrò mapp. 216	10'172.22	13'563.22	-25.00	-3'391.00
1404.009	Stabile Via Privata 2 ex-Marugg	33'830.85	45'106.85	-25.00	-11'276.00
1404.010	Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210	2'876'437.70	2'418'792.55	18.92	457'645.15
1404.011	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644 Via Guisan 31a	101'355.67	108'112.67	-6.25	-6'757.00
1404.012	Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735 via Povrò 1	126'916.79	135'377.79	-6.25	-8'461.00
1404.013	Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14	105'441.77	110'990.77	-5.00	-5'549.00
1404.014	Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	710'224.80	735'589.80	-3.45	-25'365.00
1404.301	Centro raccolta rifiuti separati	25'234.79	26'562.79	-5.00	-1'328.00
1404.501	Scuola elementare Nosedo	21'762'805.20	22'513'246.20	-3.33	-750'441.00
1404.502	Scuola montana Roseto	261'036.73	272'385.73	-4.17	-11'349.00
1404.503	Scuola infanzia Centrale	502'243.68	544'097.68	-7.69	-41'854.00
1404.504	Scuola infanzia Povrò	860'289.28	955'877.28	-10.00	-95'588.00
1404.505	Centro sportivo Valgersa	601'238.01	621'279.01	-3.23	-20'041.00
1404.506	due sezioni scuola infanzia Casa Ippocastano	38'592.10	0.00		38'592.10
1404.601	Casa anziani medicalizzata Girasole	1'454'945.66	1'556'454.26	-6.52	-101'508.60
	Beni mobili dei BA	58'964.67	47'693.90	23.63	11'270.77
1406.001	CED hardware e software	23'958.07	35'937.07	-33.33	-11'979.00
1406.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	1.00	10'713.35	-99.99	-10'712.35
1406.003	Centrale telefonica	1.00	8.55	-88.30	-7.55
1406.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	0.00	873.42	-100.00	-873.42
1406.005	Rinnovo mobilio nuova sede PCN quotaparte	35'003.60	0.00		35'003.60
1406.601	Parco veicoli Casa anziani Girasole	1.00	161.51	-99.38	-160.51
	Investimenti immateriali	863'861.71	396'436.63	117.91	467'425.08
	Altri investimenti in beni immateriali	863'861.71	396'436.63	117.91	467'425.08
1429.001	Uscite pianificazione	863'861.71	396'436.63	117.91	467'425.08



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

Comune Massagno	
Pagina	185

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variab. Netta
	Partecipazioni, capitali sociali	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
1454.001	Azioni AEM SA	3'600'000.00	3'600'000.00	0.00	0.00
1454.002	Azioni TPL SA	215'000.00	215'000.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	1'756'643.37	1'512'983.37	16.10	243'660.00
	Contributi al Cantone	1'756'643.37	1'512'983.37	16.10	243'660.00
1461.001	Piste ciclabili del Luganese	142'836.20	147'300.20	-3.03	-4'464.00
1461.002	Contributi per investimenti da Comuni al Cantone	1'613'807.17	1'365'683.17	18.17	248'124.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	186

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variatz. Netta
PASSIVI		66'682'778.70	61'161'609.42	9.03	5'521'169.28
Capitale di terzi		55'908'654.02	51'143'701.39	9.32	4'764'952.63
Impegni correnti		5'856'015.02	2'303'780.17	154.19	3'552'234.85
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		1'250'745.00	1'156'388.14	8.16	94'356.86
2000.000	Fornitori (creditori automatico EED)	1'182'634.97	1'093'688.63	8.13	88'946.34
2000.001	Creditori AVS/AI/AD	36'153.30	-10'172.15	-455.41	46'325.45
2000.002	Creditori cassa pensione dipendenti	-8'622.55	-10'477.30	-17.70	1'854.75
2000.003	Creditori cassa pensione docenti	608.85	-6.35	999.99	615.20
2000.004	Creditori IPG Suva Lainf	-618.15	3'421.60	-118.07	-4'039.75
2000.005	Creditori imposte alla fonte	0.00	1'397.65	-100.00	-1'397.65
2000.006	Creditori IPG docenti infortuni	-1'990.80	-3'079.55	-35.35	1'088.75
2000.007	Creditori IPG Vaudoise LAINF complementare	-272.80	1'953.20	-113.97	-2'226.00
2000.008	Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare	-1'149.50	349.50	-428.90	-1'499.00
2000.009	Creditori IPG malattia	3'111.55	2'131.75	45.96	979.80
2000.011	Creditori Valgersa (fine anno)	11'253.88	40'087.10	-71.93	-28'833.22
2000.012	Creditori PCN (fine anno)	0.00	8'914.31	-100.00	-8'914.31
2000.013	Creditori diversi	26'520.30	20'401.80	29.99	6'118.50
2000.014	Creditori liquidazione imposte (assegni rosa non incassati)	3'115.95	7'777.95	-59.94	-4'662.00
	Conti correnti con terzi	4'121'261.00	1'132'600.71	263.88	2'988'660.29
2001.001	Stato/Comune conto corrente	3'970'023.70	962'217.21	312.59	3'007'806.49
2001.902	AEM SA conto corrente	151'237.30	170'383.50	-11.24	-19'146.20
	Impegni correnti per trasferimenti	462'013.70	9'796.00	999.99	452'217.70
2004.101	Rimborsi a Comuni	2'146.70	9'796.00	-78.09	-7'649.30
2004.301	Impegni correnti per contributi a enti pubblici e a terzi	459'867.00	0.00		459'867.00
	Averi in custodia e cauzioni	21'995.32	4'995.32	340.32	17'000.00
2006.001	Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr)	1'506.51	1'506.51	0.00	0.00
2006.002	Garanzia affitto Lopes Rodrigues Josè e Rosa Maria	1'047.40	1'047.40	0.00	0.00
2006.003	Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr)	881.41	881.41	0.00	0.00
2006.005	Garanzia affitto Toscani Claudio	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
2006.006	Deposito badge scuole Nosedo	560.00	560.00	0.00	0.00
2006.007	Garanzia affitto Valletta Sagl	17'000.00	0.00		17'000.00
	Impegni a breve termine	4'000'000.00	2'000'000.00	100.00	2'000'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	187

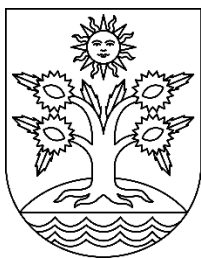
Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variab. Netta
Impegni verso intermediari finanziari		4'000'000.00	2'000'000.00	100.00	2'000'000.00
2010.003	Postfinance 2021/17.3.2022 3 mesi 0.19% 2 mio	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
2010.004	Postfinance anticipo a breve termine	4'000'000.00	0.00		4'000'000.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		370'647.94	33'551.50	999.99	337'096.44
RRP Spese del personale		89'587.30	0.00		89'587.30
2040.001	RRP spese del personale e stipendi	89'587.30	0.00		89'587.30
RRP Spese per beni e servizi		16'648.25	33'551.50	-50.38	-16'903.25
2041.001	RRP spese per beni e servizi	16'648.25	33'551.50	-50.38	-16'903.25
RRP Trasferimenti (conto economico)		225'292.89	0.00		225'292.89
2043.001	RRP trasferimenti (conto economico)	222'392.89	0.00		222'392.89
2043.002	RRP tassa comunale sui cani	2'900.00	0.00		2'900.00
RRP Altri ricavi d'esercizio		39'119.50	0.00		39'119.50
2045.001	Altri RR passivi	39'119.50	0.00		39'119.50
Accantonamenti a breve termine		263'242.30	1'096'289.86	-75.99	-833'047.56
Altri accantonamenti a breve termine		263'242.30	1'096'289.86	-75.99	-833'047.56
2059.001	Accantonamenti impegni esercizio	263'242.30	1'096'289.86	-75.99	-833'047.56
Impegni a lungo termine		41'112'000.00	41'020'000.00	0.22	92'000.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		41'000'000.00	40'900'000.00	0.24	100'000.00
2064.001	Banca dello Stato 14/23.12.24 1.10% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.002	Banca dello Stato 14/31.12.24 1.10% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00
2064.004	SUVA 0.65% 2015/6.2.2025	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	0.00	1'900'000.00	-100.00	-1'900'000.00
2064.006	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
2064.007	Postfinance 2021/2.3.2026 0.26% 3 mio	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.008	Cornè Banca 19/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.009	Banca dello Stato 21/2.10.2028 0.37% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.010	Banca dello Stato 21/22.12.2031 0.52% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2064.011	Banca dello Stato 2022/31.3.2032 1.42% 5 mio fisso	5'000'000.00	0.00		5'000'000.00
Altri impegni a lungo termine		112'000.00	120'000.00	-6.67	-8'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

Comune Massagno	
Pagina	188

Conto	Descrizione	SALDO	Saldo apertura	Var. %	Variab. Netta
2069.001	Confederazione Svizzera 0% ristr. Roseto 30.6.2036	112'000.00	120'000.00	-6.67	-8'000.00
	Accantonamenti a lungo termine	3'598'417.96	4'027'820.96	-10.66	-429'403.00
	Accantonamenti a lungo termine per pretese del	389'419.10	386'535.65	0.75	2'883.45
2081.001	Fondo di previdenza	389'419.10	386'535.65	0.75	2'883.45
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	3'208'998.86	3'641'285.31	-11.87	-432'286.45
2088.001	Accantonamento investimenti PGS emissione 2019	3'208'998.86	3'641'285.31	-11.87	-432'286.45
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	708'330.80	662'258.90	6.96	46'071.90
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	708'330.80	662'258.90	6.96	46'071.90
2090.001	Contributi sostitutivi posteggi	132'300.00	132'300.00	0.00	0.00
2090.101	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	50'100.00	50'100.00	0.00	0.00
2090.201	Manutenzione canalizzazioni	388'065.80	343'903.90	12.84	44'161.90
2090.501	Fondo energie rinnovabili FER	137'865.00	135'955.00	1.40	1'910.00
	Capitale proprio	10'774'124.68	10'017'908.03	7.55	756'216.65
	Fondi	17'910.10	0.00		17'910.10
	Fondi del capitale proprio	17'910.10	0.00		17'910.10
2910.301	Eliminazione dei rifiuti	17'910.10	0.00		17'910.10
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	10'756'214.58	10'017'908.03	7.37	738'306.55
	Risultato annuale	738'306.55	0.00		738'306.55
2990.001	Avanzo esercizio anno gestione	738'306.55	0.00		738'306.55
	Risultati cumulati degli anni precedenti	10'017'908.03	10'017'908.03	0.00	0.00
2999.001	Avanzi esercizi anni precedenti	10'017'908.03	10'017'908.03	0.00	0.00



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



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

Mendrisio, 4 maggio 2023/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 2022 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 31.12.2022 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

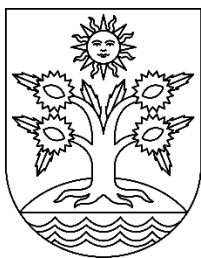
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

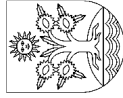
Claudio Crivelli



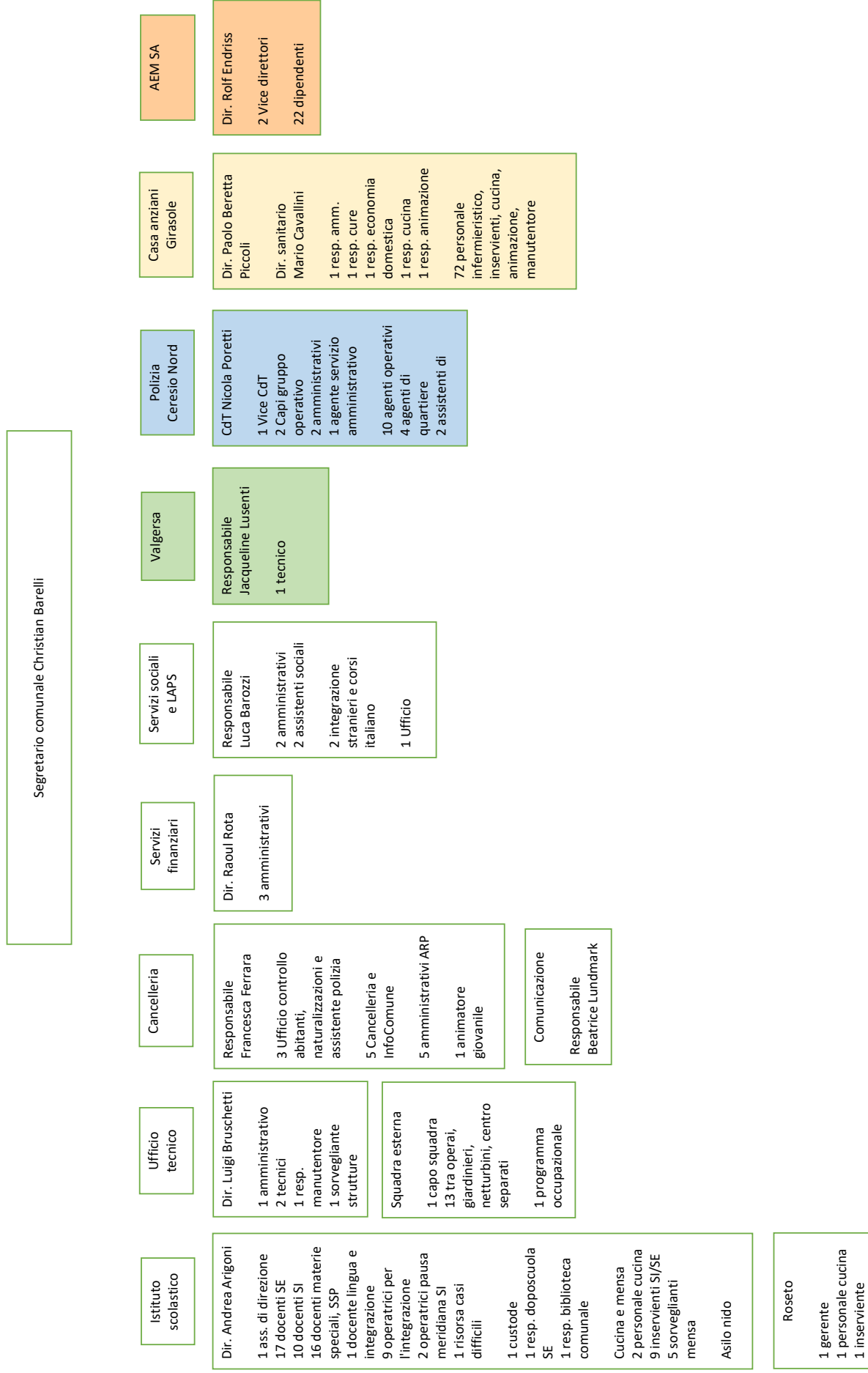


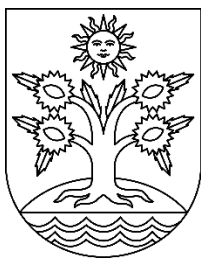
COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma



(indicate le persone e non le unità lavorative)





COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti

Ammortamenti

Canalizzazioni

Descrizione		Credito				Consumativo impiego 2022							
		Risoluzioni				Credito utilizzato all'1.1.2022		Credito utilizzato investimenti 2022		Credito residuo al 31.12.2022			
		M.M.	Ris.Mun.	Importo		Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione											
		0 - Amministrazione generale											
		029 - Immobili amministrativi											
		Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)			150'000.00							94'996.40	94'996.40
		Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze										-225'616.36	-47'892.36
1404.010	5045.006	esterne	2480	07.01.2019	2'600'000.00		2'093'756.21		177'724.00		731'860.15		
		Progetto definitivo e preventivo di massima Casa											
		Chiatone	2573	12.07.2021	140'000.00						136'365.17	3'634.83	3'634.83
		Concorso architettura per il comparto AEM e											
		Concorso architettura per il comparto AEM e	2603	25.07.2022	190'000.00						5'600.00	184'400.00	184'400.00
		adiacenze											
		1 - Ordine pubblico e sicurezza, difesa											
		111 - Polizia											
		Rinnovo mobilio nuova sede sede PCN (inv. senza MM											
		Rinnovo mobilio nuova sede sede PCN (inv. senza MM									35'003.60	-	-
1406.002	5060.002	art. 10 ROC)											
		2 - Formazione											
		217 - Edifici scolastici											
		Trasformazione Casa Ippocastano in sede 2 sezioni SI	2574	12.07.2021	3'585'000.00						38'592.10	3'546'407.90	3'546'407.90
1404.506	5045.007												
		4 - Sanità											
		412 - Case medicalizzate, di riposo e di cura											
		Manutenzioni diverse casa anziani Girasole	2512	16.12.2019	145'500.00		129'312.00				10'410.40	5'777.60	5'777.60
1404.601	5046.001												
		6 - Trasporti e comunicazione											
		615 - Strade comunali											
		Opere risanamento passaggi pedonali strade											
		Opere risanamento passaggi pedonali strade	2202	14.11.2011	110'000.00							110'000.00	110'000.00
1401.001	5010.002	cantionali											
		Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	887'750.00							887'750.00	887'750.00
1401.001	5010.001	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	1'946'000.00		1'882'737.10	507'812.05				63'262.90	571'074.95
		522 - Traffico regionale e d'agglomerato											
		PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	7'063'200.00		2'365'200.00				330'480.00	4'367'520.00	4'367'520.00
1461.002	5610.002												
		PTL / PAL3 quota di finanziamento 2021-2026					80'529.00				80'529.00	322'116.00	322'116.00
1461.002	5610.003												
		7 - Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio											
		720 - Eliminazione delle acque di scarico											
		Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	198'000.00		141'017.50					56'982.50	56'982.50
1403.202	5032.204												
		CDALED M. 03	2096	06.07.2009	39'273.50		22'909.60					16'363.90	16'363.90
1462.103	5620.002												
		CDALED M. 20 e M. 38	2207	18.06.2012	489'469.20		353'804.05					135'665.15	135'665.15
		Piano generale smaltimento acque PGS											
		progettazione e direzione lavori fase 1	2223	22.10.2012	422'000.00		45'752.00	93'850.00			26'196.30	350'051.70	443'901.70
1429.001	5290.002												
		Emissione contributi PGS	2227	22.10.2012	263'811.00		196'663.55		361'037.85			-	361'037.85
241.201	6372.002												
		CDALED M. 42 e M. 44	2277	07.01.2013	698'000.00		509'651.90		4939.60		4939.60	62'207.85	62'207.85
1463.103	5620.004												
		CDALED M. 25	2277	03.02.2014	94'500.00		48'110.05		1'410.15		1'410.15	186'937.95	186'937.95
1463.103	5620.005												
		CDALED M. 56	80056	11.01.2016	94'500.00		7'585.20		2'281.20		2'281.20	44'108.75	44'108.75
1463.103	5620.006												
		CDALED M. 70	80070	11.01.2016	5'170.25		31'450.95		1'061.35		1'061.35	-3'476.30	-3'476.30
1463.103	5620.010												
		CDALED M. 71	80071	04.06.2018	58'000.00				2'680.45		2'680.45	23'868.60	23'868.60
1463.103	5620.008												

Descrizione	Credito				Consumativo impiego 2022					
	Risoluzioni				Credito utilizzato all'1.1.2022		Credito utilizzato investimenti 2022		Credito residuo al 31.12.2022	
	M.M.	Ris.Mun.	Importo		Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione								
1463.103	5620.009	CDALM M. 73	22'100.00	80073	04.06.2018	22'100.00	2'101.30	3'209.95	16'788.75	16'788.75
1463.103	5620.024	CDALM M. 75	621'700.00	80075		621'700.00	41'850.00	40'670.00	539'180.00	539'180.00
1463.103	5620.017	CDALM M. 77	58'338.90	80077		58'338.90	16'251.55	31'660.10	10'427.25	10'427.25
1463.103	5620.027	CDALM M. 79	358'912.75	80079		358'912.75		2'358.60	335'324.15	335'324.15
1463.103	5620.028	CDALM M. 81	15'981.00	80081		15'981.00		3'890.85	12'090.15	12'090.15
1463.103	5620.019	CDALM M. 83	53'323.50	80083		53'323.50	10'475.00	3'656.60	39'191.90	39'191.90
1463.103	5620.025	CDALM M. 87	155'500.00	80087		155'500.00	10'462.50	10'167.50	134'870.00	134'870.00
1463.103	5620.023	CDALM M. 88	3'108'000.00	80088		3'108'000.00	207'200.00	201'450.00	2'699'350.00	2'699'350.00
1463.103	5620.026	CDALM M. 89	70'400.00	80089		70'400.00	12'301.75	20'335.00	37'763.25	37'763.25
1463.103	5620.011	CDALM D003	5'440.50	D003		5'440.50	4'867.80	553.40	19.30	19.30
1463.103	5620.013	CDALM D005	11'268.10	D005		11'268.10	7'699.80		3'568.30	3'568.30
1463.103	5620.030	CDALM D006	6'277.50	D006		6'277.50		2'322.30	3'955.20	3'955.20
1463.103	5620.018	CDALM D009	11'268.10	D009		11'268.10	656.30	284.00	10'327.80	10'327.80
1463.103	5620.031	CDALM D010	2'301.75	D010		2'301.75		2'019.50	282.25	282.25
1463.103	5620.032	CDALM D011	8'113.05	D011		8'113.05			8'113.05	8'113.05
1463.103	5620.033	CDALM D012	11'300.00	D012		11'300.00	585.90	2'118.10	8'596.00	8'596.00
1463.103	5620.034	CDALM D013	7'600.00	D013		7'600.00		2'739.20	4'860.80	4'860.80
162.104	562	Consorzio Sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce chiave di riparto 0.18%	68'400.00			68'400.00	6'480.00		61'920.00	61'920.00
1403.203	5032.006	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	835'000.00	2311	02.02.2015	835'000.00	19'951.60	139'610.50	675'437.90	815'048.40
1403.203	5032.207	Gottardo / Tesserete opere PGS	367'000.00	2593	14.12.2021	367'000.00			367'000.00	367'000.00
1403.205	5032.201	Incrocio via Sassa / Via Tesserete opere PGS	550'000.00	2557	05.07.2021	550'000.00		86'160.00	463'840.00	550'000.00
1429.001	5290.001	Adesione al marchio Città dell'energia	26'000.00	2067	16.02.2009	26'000.00	8'000.00		3'000.00	7'000.00
1429.001	5290.009	Lavori d'implementazione label Città dell'energia	68'000.00	2531	31.03.2020	68'000.00	59'436.10		-1'970.95	-1'970.95
1429.001	5290.003	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano Ciclopiste collegate al progetto TriMa	140'000.00	2112	12.01.2010	140'000.00	343'032.21	159'584.35	-203'032.21	-43'447.86
1429.001	5290.017	(inv. Senza MM articolo 10 ROC)					20'000.00	20'000.00	-	-
1429.001	5290.019	Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	130'000.00	2275	27.01.2014	130'000.00	43'200.00	53'850.00	32'950.00	32'950.00
1429.001	5290.029	Tesserete (Arizona)	68'000.00	2593	14.12.2021	68'000.00			68'000.00	68'000.00
1429.001	5290.011	Pianificazione Porta Ovest	350'000.00	2427	27.11.2017	350'000.00	87'259.65	183'982.50	78'757.85	78'757.85
1429.001	5290.025	Progetto definitivo e preventivo detagliato parco su via Motta	76'000.00	2584	08.11.2021	76'000.00		39'360.26	36'639.74	36'639.74

769 - Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

Descrizione	Credito				Consuntivo impiego 2022			
	Risoluzioni		Credito utilizzato		Credito utilizzato		Credito residuo	
CC	Dicastero / Funzione	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto

Bilancio CC

Dicastero / Funzione

Importo

Ris.Mun.

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

VERSAMENTI E PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI

RISULTATO D'ESERCIZIO

AUTOFINANZIAMENTO

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Diminuzione)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Consuntivo 2022		Preventivo 2022	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
2'304'572.68	764'532.35	2'925'500.00	-
2'304'572.68	764'532.35	3'343'300.00	-
	1'540'040.33	6'268'800.00	6'268'800.00
1'693'752.55		1'533'327.00	
217'166.00		-186'542.00	
<u>738'306.55</u>	2'649'225.10		1'346'785.00
	-1'109'184.77		4'922'015.00
	172.02%		21.48%

Tabella cespiti Beni Patrimoniali
Anno : 2022

Comune Massagno

v2.1

Numero Conto	Cespite	Opera	Valore al 1.1	Aumenti / diminuzioni (1)	Correzioni di valore (2)	Valore al 31.12
1080.001	122	Terreno mappale 574 5 Vie	400'000.00		0.00	400'000.00
1084.001	123	Immobile mappale 207 via S. Gottardo 85 ex Lepori	1'500'000.00		0.00	1'500'000.00
TOTALE			1'900'000.00	0.00	0.00	1'900'000.00
<p>(1) Si può trattare di acquisizioni , alienazioni, assegnazione ai BA (2) Rivalutazioni (+) periodiche oppure deprezzamento durevole (-) (svalutazioni)</p>						
V2.0						

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1400.001	Aree verdi e di svago conto di bilancio 1400.001 Preventivo	5000.001 11	0.00	0.00	0.00		1			0.00
1401.001	Opere genio civile - quartiere di Santa Lucia MM 2297 Conto di bilancio 1401.001	5010.001 2 V	1'374'925.05	0.00	1'374'925.05	50'923.00	27			1'324'002.05
1401.001	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 1401.001	5010.002 17	0.00	0.00	0.00		27			0.00
1401.001	Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 1401.001	5010.003 18	0.00	0.00	0.00		27			0.00
1401.001	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 1401.001 Preventivo	5010.007 20	0.00	0.00	0.00		27			0.00
1401.001	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto bilancio 1401.001 Preventivo	5010.009 19	0.00	0.00	0.00		27			0.00
1401.001	Strade e piazze	91401.001 121 V	118'909.62	0.00	118'909.62	4'404.00	27			114'505.62
1401.001	Totale - Strade e piazze		1'493'834.67	0.00	1'493'834.67	55'327.00		0.00	0.00	1'438'507.67
1403.001	Parchi e giardini Praccio	91403.001 90 V	8'453.78	0.00	8'453.78	8'452.78	1			1.00
1403.001	Totale - Parchi e giardini Praccio		8'453.78	0.00	8'453.78	8'452.78		0.00	0.00	1.00
1403.002	Parchi e giardini Curva al Sole	91403.002 91 V	19'383.62	0.00	19'383.62	19'382.62	1			1.00
1403.002	Totale - Parchi e giardini Curva al Sole		19'383.62	0.00	19'383.62	19'382.62		0.00	0.00	1.00
1403.003	Parchi e giardini via Foletti	91403.003 92 V	27'493.94	0.00	27'493.94	27'492.94	1			1.00
1403.003	Totale - Parchi e giardini via Foletti		27'493.94	0.00	27'493.94	27'492.94		0.00	0.00	1.00

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.004	Parchi e giardini via Madonna della Salute	91403.004 93 V	58'755.46	0.00	58'755.46	58'754.46	1			1.00
1403.004	Totale - Parchi e giardini Via Madonna della Salute		58'755.46	0.00	58'755.46	58'754.46		0.00	0.00	1.00
1403.005	Parchi e giardini via Motta / Chiesa	91403.005 94 V	5'609.92	0.00	5'609.92	5'608.92	1			1.00
1403.005	Totale - Parchi e giardini Via Motta/Chiesa		5'609.92	0.00	5'609.92	5'608.92		0.00	0.00	1.00
1403.007	Cimitero	91403.007 95 V	390'039.11	0.00	390'039.11	12'582.00	31			377'457.11
1403.007	Totale - Cimitero		390'039.11	0.00	390'039.11	12'582.00		0.00	0.00	377'457.11
1403.203	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 conto di bilancio 1403.203	5032.206 26	19'951.60	19'951.60	0.00		0	139'610.50	139'610.50	0.00
1403.203	Credito suppletorio MM 2311 Incrocio via S. Gottardo via Tesserete opere PGS conto di bilancio 1403	5032.207 83	0.00	0.00	0.00		50			0.00
1403.203	Totale - Canalizzazione incrocio via S. Gottardo / via Tessere		19'951.60	19'951.60	0.00			139'610.50	139'610.50	0.00
1403.205	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 via Sassa conto di bilancio 1403.2 MM 2557	5032.201 28	0.00	0.00	0.00		50	86'160.00	86'160.00	0.00
1403.205	Totale - Canalizzazione opere PGS fase 1 (via Sassa / via Tes		0.00	0.00	0.00			86'160.00	86'160.00	0.00
1403.206	Canalizzazioni opere PGS fase 1 incrocio Mds-Morena-Genzana conto di bilancio 1403.206	5032.203 81	0.00	0.00	0.00		50			0.00
1404.001	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 1404.001 Preventivo	5040.002 6	0.00	0.00	0.00					0.00

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.001	Palazzo Municipio	91404.001 96 V	858'049.83	0.00	858'049.83	34'322.00	25			823'727.83
1404.001	Totale - Palazzo Municipio		858'049.83	0.00	858'049.83	34'322.00		0.00	0.00	823'727.83
1404.002	Manutenzione e messa in sicurezza casa Chiattonne Conto di bilancio 1404.002	5040.004 61	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1404.002	Casa Chiattonne (Rossa)	91404.002 97 V	29'470.98	0.00	29'470.98	7'367.00	4			22'103.98
1404.002	Totale - Casa Chiattonne (Rossa)		29'470.98	0.00	29'470.98	7'367.00		0.00	0.00	22'103.98
1404.003	Manutenzione magazzini AEM e casa via Motta 65a conto di bilancio 1404.003 Preventivo	5047.001 7	0.00	0.00	0.00					0.00
1404.003	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	91404.003 98 V	22'870.40	0.00	22'870.40	5'717.00	4			17'153.40
1404.003	Totale - Stabile via Motta 65 ex-Bühler		22'870.40	0.00	22'870.40	5'717.00		0.00	0.00	17'153.40
1404.004	Stabile via Selva 7 mapp. 413	91404.004 89 V	16'007.01	0.00	16'007.01	4'002.00	4			12'005.01
1404.004	Totale - Stabile via Selva 7 mapp. 413		16'007.01	0.00	16'007.01	4'002.00		0.00	0.00	12'005.01
1404.005	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	91404.005 99 V	140'149.07	0.00	140'149.07	35'037.00	4			105'112.07
1404.005	Totale - Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti		140'149.07	0.00	140'149.07	35'037.00		0.00	0.00	105'112.07
1404.006	Stabile via Ciusarella mapp. 184	91404.006 100 V	43'564.03	0.00	43'564.03	10'891.00	4			32'673.03
1404.006	Totale - Stabile via Ciusarella mapp. 184		43'564.03	0.00	43'564.03	10'891.00		0.00	0.00	32'673.03

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.007	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	91404.007 101 V	17'840.62	0.00	17'840.62	4'460.00	4			13'380.62
1404.007	Totale - Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale		17'840.62	0.00	17'840.62	4'460.00		0.00	0.00	13'380.62
1404.008	Stabile via Povrò mapp. 216	91404.008 102 V	13'563.22	0.00	13'563.22	3'391.00	4			10'172.22
1404.008	Totale - Stabile via Povrò mapp. 216		13'563.22	0.00	13'563.22	3'391.00		0.00	0.00	10'172.22
1404.009	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg conto di bilancio 1404.009 Preventivo	5040.001 10	0.00	0.00	0.00		4			0.00
1404.009	Stabile via Privata 2 ex-Marugg	91404.009 103 V	45'106.85	0.00	45'106.85	11'276.00	4			33'830.85
1404.009	Totale - Stabile Via Privata 2 ex-Marugg		45'106.85	0.00	45'106.85	11'276.00		0.00	0.00	33'830.85
1404.010	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 1404.010 MM 2480	5045.006 4 V	2'093'756.21	0.00	2'093'756.21	80'239.00	33	731'860.15	177'724.00	2'567'653.36
1404.010	Stabii Villetta/Cosmo/Cinema Lux mappale 210	91404.010 104 V	325'036.34	0.00	325'036.34	16'252.00	20			308'784.34
1404.010	Totale - Stabii Villetta/Cosmo/Lux mappale 210		2'418'792.55	0.00	2'418'792.55	96'491.00		731'860.15	177'724.00	2'876'437.70
1404.011	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644 Via Guisan 31a	91404.011 105 V	108'112.67	0.00	108'112.67	6'757.00	16			101'355.67
1404.011	Totale - Stabile zona Povrò Mapp. 643/644 Via Guisan 31a		108'112.67	0.00	108'112.67	6'757.00		0.00	0.00	101'355.67
1404.012	Stabile via Povrò 1 Mapp. 735 zona cimitero	91404.012 106 V	135'377.79	0.00	135'377.79	8'461.00	16			126'916.79
1404.012	Totale - Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735 via Povrò 1		135'377.79	0.00	135'377.79	8'461.00		0.00	0.00	126'916.79

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.013	Stabile Pasquee Mapp. 213 via Madonna della Salute 14	91404.013 107 V	110'990.77	0.00	110'990.77	5'549.00	20			105'441.77
1404.013	Totale - Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14		110'990.77	0.00	110'990.77	5'549.00		0.00	0.00	105'441.77
1404.014	Mappale Gerso - sistemazione provvisoria conto di bilancio 1404.014 Preventivo	5040.003 8	0.00	0.00	0.00		29			0.00
1404.014	zona Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	91404.014 108 V	735'589.80	0.00	735'589.80	25'365.00	29			710'224.80
1404.014	Totale - Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG		735'589.80	0.00	735'589.80	25'365.00		0.00	0.00	710'224.80
1404.301	Ecocentro - magazzino comunale conto di bilancio 1404.301 Preventivo	5043.001 9	0.00	0.00	0.00		4			0.00
1404.301	Centro raccolta rifiuti separati	91404.301 109 V	26'562.79	0.00	26'562.79	1'328.00	20			25'234.79
1404.301	Totale - Centro raccolta rifiuti separati		26'562.79	0.00	26'562.79	1'328.00		0.00	0.00	25'234.79
1404.501	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 1404.501 MM 2224	5045.001 3	15'762'749.47	4'401'537.65	11'361'211.82	378'707.00	30			10'982'504.82
1404.501	Scuola elementare Nosedo	91404.501 110 V	11'152'034.38	0.00	11'152'034.38	37'1734.00	30			10'780'300.38
1404.501	Totale - Scuola elementare Nosedo		26'914'783.85	4'401'537.65	22'513'246.20	750'441.00		0.00	0.00	21'762'805.20
1404.502	Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 1404.502 Preventivo	5045.003 13	0.00	0.00	0.00		24			0.00
1404.502	Scuola montana Roseto	91404.502 111 V	272'385.73	0.00	272'385.73	11'349.00	24			261'036.73
1404.502	Totale - Scuola montana Roseto		272'385.73	0.00	272'385.73	11'349.00		0.00	0.00	261'036.73

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.503	Scuola infanzia Centrale	91404.503 112 V	544'097.68	0.00	544'097.68	41'854.00	13			502'243.68
1404.503	Totale - Scuola infanzia Centrale		544'097.68	0.00	544'097.68	41'854.00		0.00	0.00	502'243.68
1404.504	Scuola infanzia Povrò	91404.504 113 V	955'877.28	0.00	955'877.28	95'588.00	10			860'289.28
1404.504	Totale - Scuola infanzia Povrò		955'877.28	0.00	955'877.28	95'588.00		0.00	0.00	860'289.28
1404.505	Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 1404.505 Preventivo	5045.004 14	0.00	0.00	0.00		31			0.00
1404.505	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione) conto di bilancio 1404.505 Preventivo	5045.005 15	0.00	0.00	0.00		31			0.00
1404.505	Valgersa comparto piscina Conto di bilancio 1404.505	5045.008 65	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1404.505	Centro sportivo Valgersa	91404.505 114 V	621'279.01	0.00	621'279.01	20'041.00	31			601'238.01
1404.505	Totale - Centro sportivo Valgersa		621'279.01	0.00	621'279.01	20'041.00		0.00	0.00	601'238.01
1404.506	Trasformazione della casa Ippocastano in sede per 2 sezioni SI conto di bilancio 1404.506 MM 2574	5045.007 54	0.00	0.00	0.00		40	38'592.10		38'592.10
1404.506	Totale - due sezioni scuola infanzia Casa Ippocastano		0.00	0.00	0.00			38'592.10	0.00	38'592.10
1404.601	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole Conto di bilancio 1404.601 MM 2512	5046.001 1	129'312.00	22'180.70	107'131.30	8'396.00	14	10'410.40		109'145.70
1404.601	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 1404.601 Preventivo	5046.002 16	0.00	0.00	0.00		14			0.00
1404.601	Sostituzione tende esterne casa anziani Girasole Conto di bilancio 1404.601 anno 2023 senza MM	5046.003 128	0.00	0.00	0.00		20			0.00
1404.601	Casa anziani medicalizzata Girasole	91404.601 115 V	1'449'322.96	0.00	1'449'322.96	103'523.00	14			1'345'799.96

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.601	Totale - Casa anziani medicalizzata Girasole		1'578'634.96	22'180.70	1'556'454.26	11'919.00		10'410.40	0.00	1'454'945.66
1406.001	CED hardware e software	91406.001 116 V	35'937.07	0.00	35'937.07	11'979.00	3			23'958.07
1406.001	Totale - CED hardware e software		35'937.07	0.00	35'937.07	11'979.00		0.00	0.00	23'958.07
1406.002	Hardware/software sistema informatico e arredamenti conto di bilancio 1406.002 Preventivo	5060.001 5	0.00	0.00	0.00		3			0.00
1406.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	91406.002 117 V	10'713.35	0.00	10'713.35	10'712.35	1			1.00
1406.002	Totale - Mobilio, veicoli e attrezzature		10'713.35	0.00	10'713.35	10'712.35		0.00	0.00	1.00
1406.003	Centrale telefonica	91406.003 118 V	8.55	0.00	8.55	7.55	1			1.00
1406.003	Totale - Centrale telefonica		8.55	0.00	8.55	7.55		0.00	0.00	1.00
1406.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	91406.004 119 V	873.42	0.00	873.42	873.42	1			0.00
1406.004	Totale - Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN		873.42	0.00	873.42	873.42		0.00	0.00	0.00
1406.005	Rinnovo mobilio nuova sede PCN conto di bilancio 1406.002	5060.002 12	0.00	0.00	0.00		10	35'003.60		35'003.60
1406.005	Totale - Rinnovo mobilio nuova sede PCN quotaparte		0.00	0.00	0.00			35'003.60	0.00	35'003.60
1406.601	Parco veicoli Casa anziani Girasole	91406.601 120 V	161.51	0.00	161.51	160.51	1			1.00
1406.601	Totale - Parco veicoli Casa anziani Girasole		161.51	0.00	161.51	160.51		0.00	0.00	1.00

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1429.001	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 1429.001	5290.001 38	4'000.00	4'000.00	0.00			15'000.00		15'000.00
1429.001	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 1429.001	5290.002 24 V	-48'097.80	0.00	-48'097.80		10	26'196.30		-21'901.50
1429.001	Mandati per implementazione marchio Città dell'energia MM 2531 Conto di bilancio 1429.001	5290.009 39 V	59'436.10	0.00	59'436.10		10	10'534.85		69'970.95
1429.001	Credito di progettazione per 2 aule di scuola infanzia MM 2532 Conto di bilancio 1429.001	5290.010 44 V	176'498.09	0.00	176'498.09	17'650.00	10			158'848.09
1429.001	Pianificazione e riqualifica Porta Ovest Conto di bilancio 1429.001	5290.011 53 V	87'259.65	0.00	87'259.65		10	183'982.50		271'242.15
1429.001	Progettazione per sistemazione casa Chiattonne Conto di bilancio 1429.001 MM 2573	5290.016 49	0.00	0.00	0.00		10	136'365.17		136'365.17
1429.001	Ciclopiste collegate al progetto TriMa Conto di bilancio 1429.001 Preventivo	5290.017 43 V	20'000.00	0.00	20'000.00		10	20'000.00		40'000.00
1429.001	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 1429.001 preventivo	5290.018 45	0.00	0.00	0.00		10			0.00
1429.001	Progettazione + DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 1429.001	5290.019 25 V	43'200.00	0.00	43'200.00		10	53'850.00		97'050.00
1429.001	Progettazione riqualifica spazi comparto centrale e formazione parco pubblico MM 2584 bilancio 1429.	5290.025 55	0.00	0.00	0.00			39'360.26		39'360.26
1429.001	Concorso architettura per il comparto AEM e adiacenze MM 2603 Conti di bilancio 1429.001	5290.027 63	0.00	0.00	0.00			5'600.00		5'600.00
1429.001	Uscite pianificazione	91429.001 127 V	58'140.59	0.00	58'140.59	5'814.00	10			52'326.59
1429.001	Totale - Uscite pianificazione		400'436.63	4'000.00	396'436.63	23'464.00		490'889.08	0.00	863'861.71
1454.001	Azioni AEM SA	91454.001 124 V	3'600'000.00	0.00	3'600'000.00					3'600'000.00
1454.001	Totale - Azioni AEM SA		3'600'000.00	0.00	3'600'000.00			0.00	0.00	3'600'000.00
1454.002	Azioni TPL SA	91454.002 125 V	215'000.00	0.00	215'000.00					215'000.00

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1454.002	Totale - Azioni TPL SA		215'000.00	0.00	215'000.00			0.00	0.00	215'000.00
1461.001	Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese	5610.001 21	235'000.00	87'699.80	147'300.20	4'464.00	33			142'836.20
1461.001	Totale - Piste ciclabili del Luganese		235'000.00	87'699.80	147'300.20	4'464.00		0.00	0.00	142'836.20
1461.002	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto di bilancio 1461.002	5610.002 22	2'365'200.00	1'274'058.51	1'091'141.49	142'364.00	33	330'480.00		1'279'257.49
1461.002	Quota di finanziamento del PTL / PAL3 2021/2026 conto di bilancio 1461.002	5610.003 23	80'529.00	0.00	80'529.00	14'642.00	33	80'529.00		146'416.00
1461.002	Contributi per investimenti da Comuni al Cantone	91461.002 126	194'012.68	0.00	194'012.68	5'879.00	33			188'133.68
1461.002	Totale - Contributi per investimenti da Comuni al Cantone		2'639'741.68	1'274'058.51	1'365'683.17	162'885.00		411'009.00	0.00	1'613'807.17
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 1462.103	5620.004 31	0.00	0.00	0.00			4'939.60		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 25 MM 2277 Conto di bilancio 1462.103	5620.005 32	0.00	0.00	0.00			1'410.15		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103	5620.006 33	0.00	0.00	0.00			2'281.20		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 71 MM 80071 Conto di bilancio 1462.103	5620.008 35	0.00	0.00	0.00			2'680.45		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 73 MM 80073 Conto di bilancio 1462.103	5620.009 36	0.00	0.00	0.00			3'209.95		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 70 MM 80070 Conto di bilancio 1462.103	5620.010 88	0.00	0.00	0.00			1'061.35		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D003 Conto di bilancio 1462.103	5620.011 84	0.00	0.00	0.00			553.40		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.77 MM 80077 Conto di bilancio 1462.103	5620.017 87	0.00	0.00	0.00			31'660.10		0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D009 Conto di bilancio 1462.103	5620.018 85	0.00	0.00	0.00			284.00		0.00

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2022

Comune Massagno

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.83 MM 80083 Conto di bilancio 1462.103	5620.019 86	0.00	0.00	0.00			3'656.60	3'656.60	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.88 MM 8088 Conto di bilancio 1462.103	5620.023 58	0.00	0.00	0.00			201'450.00	201'450.00	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.75 MM 80075 Conto di bilancio 1462.103	5620.024 56	0.00	0.00	0.00			40'670.00	40'670.00	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.87 MM 80087 Conto di bilancio 1462.103	5620.025 57	0.00	0.00	0.00			10'167.50	10'167.50	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.89 MM 80089 Conto di bilancio 1462.103	5620.026 59	0.00	0.00	0.00			20'335.00	20'335.00	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M.79 MM 80079 Conto di bilancio 1462.103	5620.027 60	0.00	0.00	0.00			23'588.60	23'588.60	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano M. 81 MM 80081 Conto di bilancio 1462.103	5620.028 70	0.00	0.00	0.00			3'890.85	3'890.85	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D006 MM 99981-2022 Conto di bilancio 1462.103	5620.030 72	0.00	0.00	0.00			2'322.30	2'322.30	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D010 Conto di bilancio 1462.103	5620.031 73	0.00	0.00	0.00			2'019.50	2'019.50	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D012 Conto di bilancio 1462.103	5620.033 75	0.00	0.00	0.00			2'118.10	2'118.10	0.00
1462.103	Consorzio depurazione acque Lugano D013 Conto di bilancio 1462.103	5620.034 76	0.00	0.00	0.00			2'739.20	2'739.20	0.00
1462.103	Totale - Cons.Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED nuovi		0.00	0.00	0.00			361'037.85	361'037.85	0.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI			44'770'501.20	5'809'428.26	38'961'072.94	1'693'752.55		2'304'572.68	764'532.35	38'807'360.72
		<i>Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati</i>								
						1'693'752.55				

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite

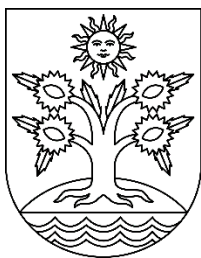
Comune Massagno

Anno : 2022

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
<p>(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.</p> <p>(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"</p> <p>(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità</p>										

PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC+PGS) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI							
anni	Consorzio Lugano e dint.	Consorzio Vedeggio	Opere comunali	Totale	ammortamenti	contributi	residuo
fino al 2003	3'938'938.95	1'019'336.31	4'558'922.96	9'517'198.22	2'659'432.88	5'287'567.50	1'570'197.84
2004			256'092.55	256'092.55	102'062.85		1'724'227.54
2005	219'264.20	28'393.85	-54'631.00	193'027.05	112'074.79		1'805'179.80
2006					135'388.48		1'669'791.32
2007	55'169.50	111'021.00	78'653.75	244'844.25	125'234.34		1'789'401.23
2008	137'522.40	3'120.00	331'907.40	472'549.80	143'152.09		2'118'798.94
2009	26'343.60	3'115.00	91'421.88	120'880.48	127'127.93	107'942.45	2'004'609.04
2010	78'795.70	1'557.50	138'912.35	219'265.55	100'230.33		2'123'644.26
2011	192'009.75	3'115.00	27'494.45	222'619.20	102'640.93		2'243'622.53
2012	199'525.35	1'557.50		201'082.85	113'486.87		2'331'218.51
2013	135'641.00	1'557.50		137'198.50	119'519.36		2'348'897.65
2014	343'574.35		30'240.00	373'814.35	123'635.31		2'599'076.69
2015	446'303.45		12'960.00	459'263.45	134'849.77		2'923'490.37
2016	339'781.90			339'781.90	148'238.87		3'115'033.40
2017	-197'498.00			-197'498.00	158'939.65		2'758'595.75
2018	314'418.45			314'418.45	153'014.75		2'919'999.45
2019	181'090.00		3'951.66	185'041.66	153'014.75	6'699'947.88	-3'747'921.52
2020	-26'167.05			-26'167.05		122'218.03	-3'896'306.60
2021	296'486.90	6'480.00	139'768.10	442'735.00		187'713.71	-3'641'285.31
2022	361'037.85		225'770.50	586'808.35		154'521.90	-3'208'998.86
Totali	7'042'238.30	1'179'253.66	5'841'464.60	14'062'956.56	4'712'043.95	12'559'911.47	-3'208'998.86



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (2090.201)

	fr.
Saldo al 01.01.2022	343'903.90
Ripresa per spese 2022	-5'838.10
Accantonamento 31.12.2022	50'000.00
Saldo al 31.12.2022	388'065.80

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (2090.101)

	fr.
Saldo al 01.01.2022	50'100.00
Movimento 2022	0.00
Saldo al 31.12.2022	50'100.00

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (2090.001)

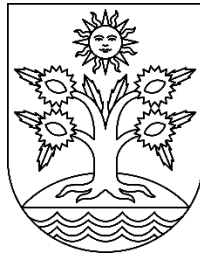
	fr.
Saldo al 01.01.2022	132'300.00
Movimento 2022	0.00
Saldo al 31.12.2022	132'300.00

CONTRIBUTI FONDO ENERGIE RINNOVABILI (2090.501)

	fr.
Saldo al 01.01.2022	135'955.00
Saldo sussidio 2021	17'229.00
Acconto sussidio 2022	137'865.00
Utilizzo sussidio complessivo 2021	-153'184.00
Saldo al 31.12.2022	137'865.00

Capitale Comune conto 2081.001 (previdenza) al 31.12.2022

	COMUNE		TOTALE
	MEMBRI fr.	IMPERSONALE fr.	
saldo al 1.1.2022	7'135.95	379'399.70	386'535.65
Utilizzo prepensionamenti			
Interessi 0,76%		2'883.45	2'883.45
saldo al 31.12.2022	7'135.95	382'283.15	389'419.10



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Tabella imposte da incassare

Stato del capitale proprio



Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2022

Comune Massagno 215

v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	738'306.55		738'306.55
+ Spese non monetarie			1'916'756.65
33 Ammortamenti su BA	1'526'403.55		
35 Versamenti a fondi e FS	223'004.10		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	167'349.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-5'838.10
45 Prelevamenti da fondi e FS		5'838.10	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti	1'308'341.91		
104 Ratei e risconti attivi		5'995'706.72	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	3'552'234.85		
204 Ratei e risconti passivi	337'096.44		
205 Accantonamenti a breve termine		833'047.56	
208 Accantonamenti a lungo termine		429'403.00	
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			588'741.02
Entrate dal conto degli investimenti	764'532.35		
Uscite dal conto degli investimenti		2'304'572.68	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		153'184.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-1'693'224.33
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	73'434.45		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
<i>Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)</i>	<i>0.00</i>		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			73'434.45
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-1'619'789.88
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	2'000'000.00		
206 Impegni a lungo termine	92'000.00		
= Flusso da attività di finanziamento			2'092'000.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			1'060'951.14

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Comune di Massagno

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2022	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	<i>Buono < 100%</i> <i>Accettabile 100% - 150%</i> <i>Debole > 150%</i>	122.4%	Accettabile
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	<i>Debole < 80%</i> <i>Normale 80% - 100%</i> <i>Buono > 100%</i>	172.0%	Buono
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	<i>Non più sopportabile > 10%</i> <i>Sufficiente dal 4% - 9%</i> <i>Buono 0% - 4%</i>	0.7%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	<i>Basso < 1000</i> <i>Medio da 1'000 a 3'000</i> <i>Elevato da 3'000 a 5'000</i> <i>Eccessivo > 5'000</i>	4'362	Elevato
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	<i>Molto alta > 30%</i> <i>Elevata 20% - 30%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Ridotta < 10%</i>	8.5%	Ridotta
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	<i>Eccessiva > 40%</i> <i>Buona 20% - 40%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Debole < 10%</i>	16.2%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	<i>Ottimo < 50%</i> <i>Buono 50% - 100%</i> <i>Medio 100% - 150%</i> <i>Debole 150% - 200%</i> <i>Critico > 200%</i>	186.4%	Debole
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	<i>Alto > 15%</i> <i>Sopportabile 5% - 15%</i> <i>Debole < 5%</i>	6.9%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	<i>Debole < 10%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Buona > 20%</i>	9.7%	Debole
	Moltiplicatore politico		77.0%	

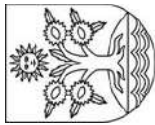


Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2022

Comune Massagno

V1.2

	2022		2021		2020		2019		2018 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	1'812'449	5'296'291	3'805'765	4'362'761	2'842'245	3'035'333	2'036'980	1'877'713	1'476'309
Imposte valutate (1042)	0	5'891'474	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale imposte da incassare	0	7'703'923	5'296'291	3'805'765	4'362'761	2'842'245	3'035'333	2'036'980	1'877'713	1'476'309



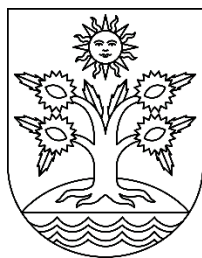
**Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2022**

Comune Massagno

V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Conto	Aumenti		Diminuzioni	Importo al 31.12
				Conto	Importo		
2910.301	Eliminazione dei rifiuti	0.00	3511.301	17'910.10	4511.301	0.00	17'910.10
2990	Risultato annuale	0.00	9000.000	7'38'306.55	9'001.000	0.00	7'38'306.55
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	10'017'908.03	-	0.00	-	0.00	10'017'908.03
Totale capitale proprio		10'017'908.03		7'56'216.65		0.00	10'774'124.68

*Nel totale al 31.12 del 2022 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2021
L'aumento o la diminuzione del 2022 deve essere uguale al saldo iniziale del 2021 (è il risultato anno precedente)*



COMUNE DI MASSAGNO

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2021

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

Resoconto finanziario anno 2021

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2021 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.	173'307.00
alle quali si aggiungono garages e posteggi per	fr.	18'778.50
i sussidi federali sono stati fissati in	fr.	37'968.00
quelli cantonali in	fr.	0.00
altri canoni, rimborsi e interessi	fr.	2'644.00

I costi d'esercizio si situano a	fr.	40'029.64
le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni)	fr.	152'837.29
il totale degli ammortamenti	fr.	74'280.00
e gli interessi passivi	fr.	52'275.20
interessi bancari attivi	fr.	0.00

Si registra una perdita d'esercizio che viene riportata di fr. 43'074.63

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 43'713.70

Il consuntivo 2021 presenta un risultato negativo influenzato dalla spesa per il rifacimento del tetto, la manutenzione straordinaria del giardino e quelli nei locali al PT del centro diurno. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto e la gestione non è onerosa. Non sono stati riscontrati adeguamenti ai canoni degli appartamenti del centro diurno. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti e l'occupazione degli appartamenti è buona.

La perdita netta di gestione è pari a fr. 43'074.63. L'anno 2021 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 152'837.29 e il consolidamento dell'interesse del mutuo pari a fr. 52'275.20. Le segnalazioni delle disponibilità avvengono su indicazione del Municipio da parte del Segretario della Fondazione 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. 237'543.45 e accreditati accantonamenti per fr. 54'990.00 diminuendo di molto tale fondo. Utili riportati per gli anni precedenti e capitale sociale pari a fr. 892'478.84. Il mutuo rimane invariato a fr. 4'250'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.23% nel 2018. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999 e quindi si sono esauriti. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'165'287.21. 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 2022

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO SPORTIVO VALGERSA
 CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2022

CC	capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
2	Gestione piscina	629'984.97	242'355.90	387'629.07
4	Gestione stadio	174'960.97		174'960.97
T o t a l e		804'945.94	242'355.90	562'590.04

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abit.	ripartizione		
		al 50%	abitanti	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	6426	49'750.21	345'663.13	395'413.34
SAVOSA	2183	49'750.21	117'426.49	167'176.70
T o t a l i	8609	99'500.42	463'089.62	562'590.04

OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2022

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo: 28 febbraio al 03 giugno 2022

- 12 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC, seniori e 1. squadra)

Sedute d'allenamento: 215

Partite giocate: 44

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo: 20/25

2. Periodo: 29 agosto al 11 novembre 2022

- 12 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC, seniori e 1. squadra)

Sedute d'allenamento: 175

Partite giocate: 26

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo: 20/25

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

Impianti, società atletica Massagno

SAM	occupazione settimanale (20 ore x 35 sett.): 700 ore (approx.) ragazzo più veloce - manifestazione a livello ticinese per scolari
Liceo	Occupazione sovente

Piscina Valgersa stagione 2022

Associazioni sportive locali	entrata gratuita in piscina
Corsi Società Nuoto Valgersa	6 settimane corsi di nuoto bambini
Corsi vari	1 settimana corso salvataggio Junior 2 settimana corso polisportivo 1 settimana corso di tiro con l'arco
Periodo di apertura	dal 14 maggio al 04 settembre 2022 = 114 giorni
Giorni di pioggia	3 (giorni con tempo variabile e nuvole: 15)
Ingressi totali	43'232 (2021, 21'149)



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	224

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		2022		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	804'945.94	100.00 %	242'355.90	100.00 %	756'000.00	221'100.00
TOTALI	804'945.94	100.00 %	242'355.90	100.00 %	756'000.00	221'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						534'900.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			562'590.04			
TOTALI A PAREGGIO	804'945.94		804'945.94		756'000.00	756'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	225

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE				
002 PISCINA E RISTORANTE	629'984.97	78.26	242'355.90	100.00
004 STADIO	174'960.97	21.74	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO	804'945.94		242'355.90	
<i>Maggior spese</i>			562'590.04	
TOTALI	804'945.94	100.00 %	242'355.90	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO			562'590.04	
TOTALI A PAREGGIO	804'945.94		804'945.94	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	226

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE CORRENTI	804'945.94	756'000.00	
30	49.27	SPESE PER IL PERSONALE	396'611.28	364'600.00	
301	41.97	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	337'847.10	307'300.00	
303	3.58	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	28'853.20	27'300.00	
304	2.11	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'000.05	17'900.00	
305	0.97	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'777.40	8'100.00	
309	0.64	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	5'133.53	4'000.00	
31	50.73	SPESE PER BENI E SERVIZI	408'334.66	391'400.00	
310	0.59	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	4'741.65	8'500.00	
311	0.24	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	1'920.30	4'000.00	
312	9.77	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	78'612.25	79'000.00	
313	3.60	MATERIALE DI CONSUMO	29'010.05	21'000.00	
314	27.33	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	219'998.03	194'000.00	
315	0.38	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	3'024.55	5'000.00	
316	0.95	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	7'640.50	9'000.00	
318	5.40	SERVIZI ED ONORARI	43'455.67	52'900.00	
319	2.48	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	19'931.66	18'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	227

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI CORRENTI	242'355.90	221'100.00	
42	4.05	REDDITI DELLA SOSTANZA	9'819.55	15'100.00	
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	100.00	
427	4.05	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	9'819.55	15'000.00	
43	95.95	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	232'536.35	206'000.00	
434	75.88	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	183'894.50	180'000.00	
435	12.19	VENDITE	29'537.50	16'000.00	
436	7.88	RIMBORSI	19'104.35	10'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	228

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	268'190.80		252'500.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	2'936.00		2'500.00	
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	23'214.15		22'600.00	
304.001	Contributi previdenza sociale	12'464.30		12'900.00	
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'246.80		6'600.00	
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	5'133.53		4'000.00	
310.001	Stampati e spese generali	4'741.65		8'500.00	
311.001	Materiale di rivendita	1'731.80		1'000.00	
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	188.50		3'000.00	
312.001	Riscaldamento e gas	10'909.20		20'000.00	
312.002	Energia elettrica	23'177.85		23'000.00	
312.003	Acqua	19'299.10		11'000.00	
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	29'010.05		21'000.00	
314.001	Manutenzione stabili	28'576.80		15'000.00	
314.003	Manutenzione impianti	120'137.33		140'000.00	
314.005	Manutenzione generale	6'406.38		6'000.00	
316.001	Tasse d'uso diverse	7'640.50		9'000.00	
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	68.30		100.00	
318.002	Uscite per corsi e attività	2'274.60		3'000.00	
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	11'216.47		20'000.00	
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	
318.005	Assicurazioni diverse	13'896.30		13'800.00	
319.001	Spese varie	8'042.13		7'000.00	
319.002	Costo IVA 3.5% Piscina	8'482.43		7'000.00	
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		0.00	100.00	
427.001	Locazioni a terzi		9'819.55	15'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	229

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse d'ingresso		152'456.50	150'000.00	
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		31'438.00	30'000.00	
435.001	Ricavi e vendite varie		16'917.50	8'000.00	
435.002	Entrate per corsi e attività		12'620.00	8'000.00	
436.001	Rimborsi diversi		19'104.35	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		242'355.90	221'100.00	
	TOTALE SPESE	629'984.97		625'500.00	
	SALDO		387'629.07	404'400.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

VALGERSA	
Pagina	230

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	66'720.30		52'300.00	
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'639.05		4'700.00	
304.001	Contributi previdenza sociale	4'535.75		5'000.00	
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'530.60		1'500.00	
312.002	Energia elettrica	10'530.45		16'000.00	
312.003	Acqua	14'695.65		9'000.00	
314.002	Manutenzione tappeto erboso	34'610.35		20'000.00	
314.004	Manutenzione giardini	30'267.17		13'000.00	
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	3'024.55		5'000.00	
319.001	Spese varie	3'407.10		4'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	
	TOTALE SPESE	174'960.97		130'500.00	
	SALDO		174'960.97	130'500.00	



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2022



Rapporto di attività 2022

I Residenti (domiciliati a Massagno e in altri Comuni)

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie
 Retta giornaliera massima: fr. 144.75 (15 ospiti nel 2022)
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (56 ospiti nel 2022)
 Retta giornaliera media: fr. 97.85
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00
 Rimborso giornaliero per residenti non domiciliati a Massagno: fr. 21.55

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 92 anziani:

Entrate	Uscite
per soggiorno fisso 23	decessi 23
per soggiorno temporaneo 9	rientro al domicilio o fine sogg. temp. 8
	trasferimento ad altra casa anziani 1

Abbiamo registrato 22'025 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **91.43%**.
 Tasso di mortalità: 25.00%.
 Il numero giornate trascorse dai nostri residenti in ospedale è stato 118.
 Percentuale di ospedalizzazione: 0.49%

Residenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 41
 Residenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 32

Sesso residenti ospitati:

Donne	71
Uomini	21

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza dei residenti:

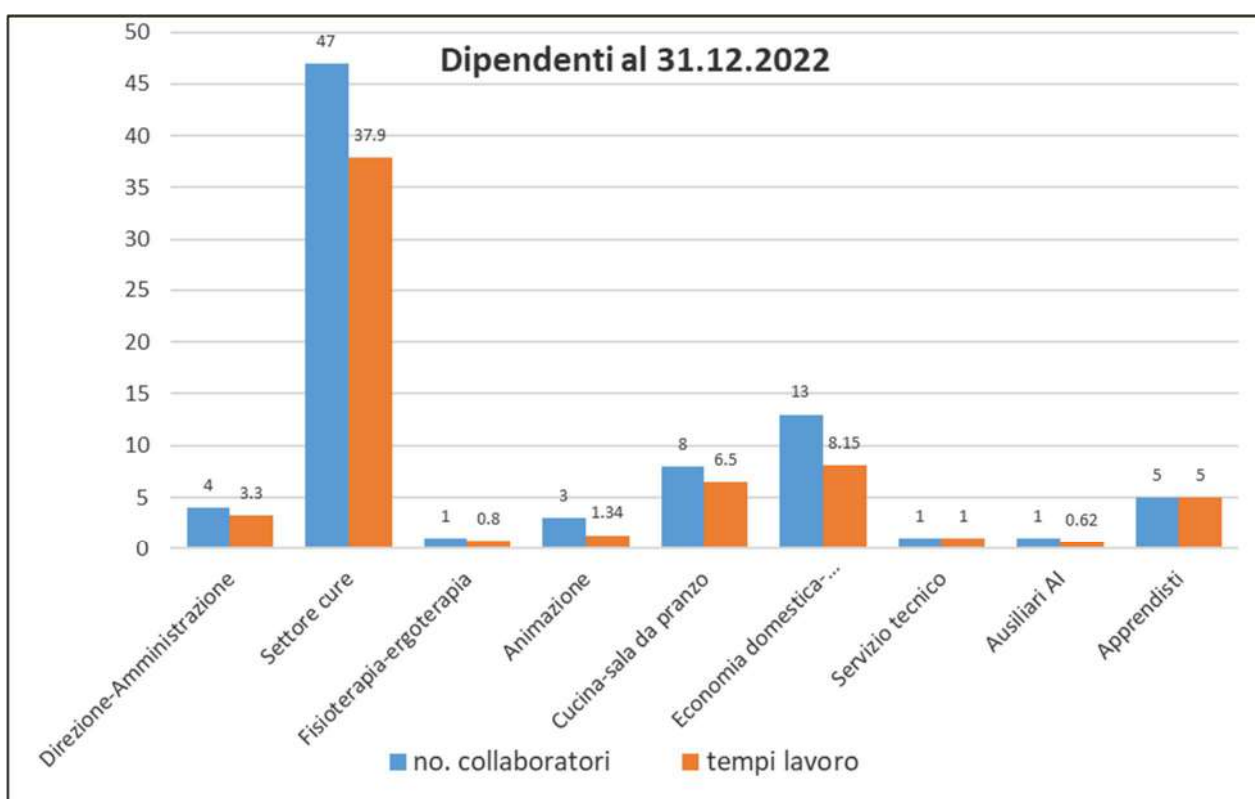
Comune di domicilio	Giorni di soggiorno	No. soggiorni
Bioggio	143	1
Capriasca	192	1
Chiasso	112	2
Gravesano	240	1
Lamone	93	1
Lugano	546	3
Massagno	17'401	70
Monteceneri	725	2
Morbio Inferiore	365	1
Muzzano	16	1
Origgio	365	1
Ponte Tresa	365	1
Savosa	1'279	4
Taverne	128	1
Vezia	55	2

Residente più anziano 102,6 anni, residente più giovane 65,8 anni
Età media dei residenti nel 2022: 89,5 anni

Il Personale

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

L'organico dei dipendenti al 31.12.2022: 87 collaboratori per 60.37 unità di lavoro



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

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

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

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

Fabbisogno teorico di unità di personale curante	32.04
Unità di personale curante messa in servizio	34.82
Differenza in unità	2.78
Differenza in %	8.68

Formazione:

sono in corso di formazione:

1 apprendista addetto di cucina (CFP);

3 apprendiste addetta alle cure sociosanitarie (CFP senior);

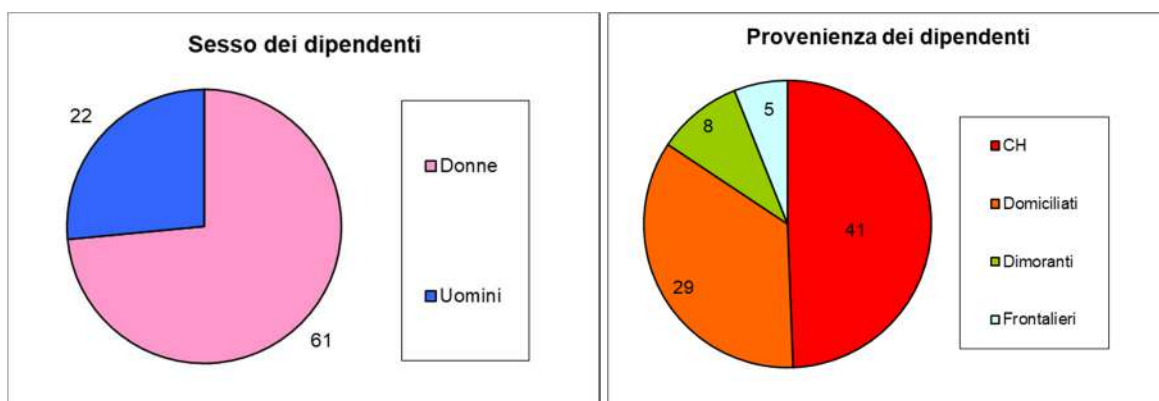
2 apprendisti operatori sociosanitari (AFC).

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

allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali, allievi scuola in cure infermieristiche, allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari, stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate, stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP) ecc.

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

Astretti al Servizio Civile (ZIVI)	27
------------------------------------	----



I Pasti preparati

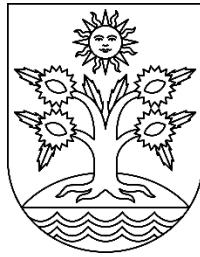
Numero pasti visitatori	386
Numero pasti del personale	2'963
Numero pasti residenti	<u>65'652</u>
Totale pasti preparati	69'001

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'797'763.27	6'798'700.00	6'601'937.21
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'083'541.74	4'167'000.00	3'818'131.00
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'714'221.53	2'631'700.00	2'783'806.21
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE <i>ipotesi</i>	2'462'000.00	2'381'700.00	2'700'000.00
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO <i>ipotesi</i>	-252'221.53	-250'000.00	-83'806.21
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'826'111.37	5'835'200.00	5'652'350.48
30	Medico responsabile e farmacista consulente	32'699.80	32'700.00	32'101.30
31	Personale curante	2'997'960.60	3'068'500.00	2'943'371.05
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)	210'836.36	216'800.00	214'392.51
33	Personale amministrativo	319'524.37	304'300.00	310'373.49
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	1'020'363.16	989'600.00	988'192.29
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	91'026.14	84'700.00	91'023.24
30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'672'410.43	4'696'600.00	4'579'453.88
37	Prestazioni sociali	1'039'798.01	1'021'500.00	976'553.94
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	407'146.32	413'200.00	407'476.37
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al prepensionamento	453'464.78	432'000.00	392'945.95
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	14'367.86	13'800.00	14'573.02
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	164'819.05	162'500.00	161'558.60
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'712'208.44	5'718'100.00	5'556'007.82
38	Costi accessori personale	22'403.56	29'600.00	13'196.45
380	reclutamento del personale	2'208.90	300.00	1'132.40
381	formazione	17'158.16	29'000.00	8'650.70
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	3'036.50	300.00	3'413.35
39	Onorari per prestazioni di terzi	91'499.37	87'500.00	83'146.21
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	4'338.75	7'500.00	2'477.10
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	87'160.62	80'000.00	80'669.11
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	113'902.93	117'100.00	96'342.66
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	971'651.90	963'500.00	949'586.73
40	Fabbisogno medico	258'393.19	239'000.00	219'332.25
400	medicamenti	174'245.00	142'000.00	143'063.95
401	materiale di farmacia e pannolini	65'828.29	55'000.00	55'761.25
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'330.00	7'000.00	6'070.00
409	altro fabbisogno medico e per articoli monouso	10'989.90	35'000.00	14'437.05
41	Vitto	235'123.65	280'000.00	234'458.66
42	Economia domestica	67'322.08	65'000.00	66'793.79
420	tessuti e noleggio biancheria e divise	7'323.33	5'000.00	5'242.40
421	articoli domestici e fiori	28'630.20	25'000.00	30'041.72
422	prodotti lavanderia, di pulizia e altri articoli	31'368.55	35'000.00	31'509.67
43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	119'331.84	106'100.00	145'851.88
430	immobili	64'689.25	37'000.00	67'580.00
4300	manutenzione stabile e facciate esterne	19'591.50	5'000.00	26'091.85
4301	riparazione stabile	11'713.70	8'000.00	2'542.10

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4302	manutenzione del giardino	1'037.00	1'000.00	5'303.70
4303	abbonamenti di servizio	32'347.05	23'000.00	33'642.35
431	mobili	49'235.64	63'000.00	71'647.78
4310	manutenzione mobilio	5'029.60	1'000.00	1'945.65
4311	riparazione mobilio	4'264.75	1'000.00	
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	4'750.35	25'000.00	28'835.95
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	7'363.50	6'000.00	6'910.53
4314	abbonamenti di servizio	27'827.44	30'000.00	33'955.65
432	veicoli	5'406.95	6'100.00	6'624.10
4320	manutenzione			
4321	riparazione	2'400.80	3'000.00	4'016.70
4322	benzina	751.15	500.00	462.80
4323	assicurazioni e tasse	2'255.00	2'600.00	2'144.60
44	Acquisti, affitti, leasing e interessi	3'055.05	2'500.00	4'436.57
441	acquisto di mobili e attrezzature	-	-	
445	Interessi passivi e spese bancarie	3'055.05	2'500.00	4'436.57
4450	interessi passivi di gestione	2'028.15	1'000.00	3'059.02
4451	spese bancarie e commissioni	1'026.90	1'500.00	1'377.55
45	Energia e acqua	146'850.87	127'000.00	123'312.20
450	elettricità	75'876.05	76'000.00	75'655.20
451	gas	1'331.70	1'000.00	952.00
452	combustibili liquidi per riscaldamento	54'555.00	40'000.00	36'976.15
455	acqua	15'088.12	10'000.00	9'728.85
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	2'727.50	8'500.00	3'169.80
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	911.20	5'000.00	3'086.90
464	spese per escursioni	1'816.30	500.00	82.90
465	soggiorni di vacanza		3'000.00	
47	Spese amministrative	88'864.82	64'200.00	84'276.26
470	materiale d'ufficio e stampati	14'428.27	6'000.00	10'846.14
471	telefono	6'198.69	6'000.00	6'259.30
472	giornali e documentazione professionale	1'875.30	2'000.00	1'699.60
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'530.45	3'000.00	2'029.90
474	spese di trasferta	199.20	300.00	354.60
475	manutenzione software	57'904.10	40'000.00	55'003.77
476	quote associative	920.00	1'400.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'308.00	4'500.00	6'596.40
479	altre spese d'ufficio e amministrative	500.81	1'000.00	166.55
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	49'982.90	71'200.00	67'955.32
490	assicurazioni	21'340.85	21'200.00	18'721.67
4900	responsabilità civile	3'597.15	3'000.00	970.37
4901	ass. per danni elementari immobili	14'577.10	15'000.00	14'584.70
4902	ass. per danni elementari mobili	3'166.60	3'200.00	3'166.60
492	tasse rifiuti e fognatura + altre tasse	16'291.75	19'000.00	17'339.70
495	spese dirette per ospiti	9'065.45	6'000.00	9'822.65
499	altre spese COVID-19 per materiali, attrezzature, logistica, ecc.	3'284.85	25'000.00	22'071.30
60	Rette	2'136'087.23	2'329'600.00	2'045'097.15
600	Ospiti	2'033'537.03	2'218'700.00	1'955'392.44
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	102'550.20	110'900.00	89'704.71

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
61	Contributo AGI	250'300.79	200'100.00	208'434.37
610	Grado elevato	178'905.99	123'100.00	129'842.52
611	Grado medio	71'394.80	77'000.00	78'591.85
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'636'707.40	1'590'000.00	1'530'852.53
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'306'934.40	1'320'000.00	1'302'326.40
631	partecipazione per medicinali LS	191'189.95	165'000.00	157'337.43
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	102'564.60	70'000.00	71'188.70
633	partecipazione per materiale sanitario	36'018.45	35'000.00	-
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	19'864.95	13'200.00	16'269.67
640	prestazioni speciali del personale (somministrazione vaccini)	3'449.50		
641	medicamenti non LS, bendaggi	15'622.75	13'000.00	12'146.67
642	altri ricavi per prestazioni mediche	792.70	200.00	4'123.00
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	9'701.57	7'500.00	-12'083.70
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'917.37	7'500.00	7'228.65
662	ricavi diversi da ospiti	7'917.50		
663	perdite su debitori	-6'133.30		-19'312.35
67	Ricavi da affitti	5'000.00	5'000.00	5'000.00
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar	5'000.00	5'000.00	5'000.00
673	altri affitti			
68	Interessi attivi e donazioni	2'540.90	600.00	778.98
680	interessi attivi bancari			
681	donazioni/contributi	2'000.00		
682	altri interessi attivi	540.90	600.00	778.98
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	23'338.90	21'000.00	23'782.00
700	vitto del personale	15'691.50	18'000.00	16'608.50
702	vendita pasti esterni		500.00	
703	vendita pasti visitatori	7'350.00	2'500.00	870.00
704	altri ricavi dal personale e da terzi	297.40		6'303.50

Conto	Descrizione	Attivo	Passivo
	Liquidità		
1000	Cassa	12'040.25	
1001	Cassa bar	200.00	
1020	Cornèr Banca		176'244.15
	Debitori		
1050	Ospiti	143'624.05	
1051	Casse malati	422'126.60	
1061	Comune di Massagno cto. gestione		515'090.28
1062	Altri Comuni per oneri d'investimento	25'299.70	
1063	Crediti verso Cantone (ipotesi su contributo 2021)	568'600.00	
	Altri attivi		
1070	Scorte	52'218.00	
1075	Partecipazione Centrale acquisti Cadhom SA	500.00	
	Rettifiche dell'attivo		
1090	Transitori attivi	44'784.70	
	Creditori		
2000	Fornitori		156'593.02
2005	Dipendenti		3'327.75
2011	AVS/AI/AD/IPG	5'358.60	
2012	SUVA LAInf		666.80
2013	Ass. indennità collettiva per malattia Helsana		6'837.05
2018	Indennità APG mal. Helsana da incassare	5'313.40	
2021	DFE: Imposte alla fonte		453.98
2035	Deposito di garanzia materiale dipendenti		2'040.00
	Acconti		
2040	Contributo globale cantonale 2022 (acconto)		2'253'800.00
2050	Prestito Cornèr Banca		500'000.00
	Rettifiche del passivo		
2090	Transitori passivi		161'031.77
	Altri passivi		
2200	Donazioni		112'000.00
2201	Fondo bar		101'934.65
2202	Fondo distributori automatici		3'508.40
2206	Fondo promozione attività e incentivi		330.17
2207	Fondo per acquisti mobili e attrezzature		428.81
	Totale	1'280'065.30	3'994'286.83
	Disavanzo prima della decisione di sussidio	2'714'221.53	



COMUNE DI MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE
DI PROTEZIONE 5

CONSUNTIVO 2022



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

ARP N.5	
Pagina	240

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		2022		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 GENERALE	645'426.12	100.00 %	645'426.12	100.00 %	621'900.00	621'900.00
TOTALI	645'426.12	100.00 %	645'426.12	100.00 %	621'900.00	621'900.00
						0.00
AVANZO D'ESERCIZIO						
TOTALI A PAREGGIO	645'426.12		645'426.12		621'900.00	621'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

ARP N.5	
Pagina	241

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
1 GENERALE				
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	645'426.12	100.00	645'426.12	100.00
TOTALE PER DICASTERO	645'426.12		645'426.12	
<i>Maggior spese</i>			<i>0.00</i>	
TOTALI	645'426.12	100.00 %	645'426.12	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	0.00			
TOTALI A PAREGGIO	645'426.12		645'426.12	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

ARP N.5	
Pagina	242

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE CORRENTI	645'426.12	621'900.00	
30	61.32	SPESE PER IL PERSONALE	395'799.46	413'700.00	
300	10.34	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	66'765.50	66'500.00	
301	41.34	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	266'790.75	281'600.00	
303	4.36	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	28'113.50	31'200.00	
304	4.09	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	26'405.73	26'500.00	
305	1.20	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'723.98	7'900.00	
31	38.68	SPESE PER BENI E SERVIZI	249'626.66	208'200.00	
310	0.79	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	5'091.25	3'500.00	
312	0.31	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	
315	0.25	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	1'587.00	2'000.00	
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	
318	37.33	SERVIZI ED ONORARI	240'948.41	200'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

ARP N.5	
Pagina	243

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI CORRENTI	645'426.12	621'900.00	
43	42.09	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	271'665.95	250'000.00	
431	41.41	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	267'286.80	250'000.00	
436	0.68	RIMBORSI	4'379.15	0.00	
45	52.88	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	341'284.17	339'700.00	
452	52.88	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	341'284.17	339'700.00	
46	5.03	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	32'476.00	32'200.00	
461	5.03	CANTONI	32'476.00	32'200.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

ARP N.5	
Pagina	244

1	GENERALE	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
		SPESE	RICAVI	
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5			
3	SPESE CORRENTI			
300.001	Indennità membri ARP 5	66'765.50		66'500.00
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	266'790.75		281'600.00
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	28'113.50		31'200.00
304.001	Contributi previdenza professionale	26'405.73		26'500.00
305.001	Assicurazioni IPG	7'723.98		7'900.00
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	5'067.25		2'500.00
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	24.00		1'000.00
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	1'587.00		2'000.00
317.001	Indennità di trasferta	0.00		500.00
318.001	Spese di telecomunicazione	0.00		200.00
318.002	Spese per tutele e curatele	219'443.25		180'000.00
318.003	Quota spese amministrative	21'505.16		20'000.00
4	RICAVI CORRENTI			
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		267'286.80	250'000.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		4'379.15	0.00
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		249'928.17	249'400.00
452.002	Rimborso da Massagno		91'356.00	90'300.00
461.001	Contributo cantonale		32'476.00	32'200.00
	TOTALE RICAVI		645'426.12	621'900.00
	TOTALE SPESE	645'426.12		621'900.00
	SALDO		0.00	0.00



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2022



Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2022

Dati base	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione residente permanente annuario 2021	2316	6153	1482	1526	2199	1877	15'553
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	1	1	1	1	1	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	945	1'998	217	917	1'069	1'076	6'222
	14.89%	39.56%	9.53%	9.81%	14.14%	12.07%	12.07%
	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%
	15.19%	32.11%	3.49%	14.74%	17.18%	17.29%	17.29%

Persone necessarie secondo progetto	21.00
Costi netti totali 2022	2'624'429.45
Costo/agente	124'973

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	2'142'045.13
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	482'384.32

Base di riparto costi completa	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione - costi A	318'972.32	847'425.17	204'109.23	210'169.16	302'858.44	258'510.82	2'142'045.13
50% suddivisione costi B	40'198.69	40'198.69	40'198.69	40'198.69	40'198.69	40'198.69	241'192.16
50% posti di lavoro costi B	36'632.37	77'451.29	8'411.88	35'546.96	41'439.15	41'710.51	241'192.16
	395'803.38	965'075.16	252'719.80	285'914.81	384'496.28	340'420.01	2'624'429.45
	15.08%	36.77%	9.63%	10.89%	14.65%	12.97%	12.97%

Preventivo 2022	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Differenza tra preventivo e consuntivo	385'307.10	936'308.14	245'997.63	279'254.87	374'618.79	332'113.47	2'553'600.00
	10'496.28	28'767.02	6'722.17	6'659.94	9'877.49	8'306.54	70'829.45

Richiesta 1° d'acconto	81'500.00	201'900.00	52'100.00	58'000.00	78'900.00	69'400.00	541'800.00
Richiesta 2° d'acconto	86'600.00	218'800.00	56'900.00	64'700.00	84'700.00	75'900.00	587'600.00
Richiesta 3° d'acconto	90'600.00	226'000.00	58'800.00	66'300.00	88'200.00	78'600.00	608'500.00
Totale richieste d'acconto	258'700.00	646'700.00	167'800.00	189'000.00	251'800.00	223'900.00	1'737'900.00
Richiesta a conguaglio 2022	137'103.38	318'375.16	84'919.80	96'914.81	132'696.28	116'520.01	886'529.45

Polizia Ceresio Nord - suddivisione costi netti A e B - Consuntivo 2022

		Costi - Uscite	Costi	
			A	B
113.	301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'972'824.25	
113.	302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		127'070.75
113.	303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	175'077.75	
113.	303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		9'906.40
113.	304.001	Contributi cassa pensioni CP	159'267.00	
113.	304.002	Contributi cassa pensioni PA		11'289.60
113.	305.001	Premio assicurazione infortuni CP	37'750.60	
113.	305.003	Premio assicurazione infortuni PA		2'401.20
113.	305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	16'199.65	
113.	304.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'045.75
113.	306.001	Equipaggiamento di servizio	15'124.73	
113.	307.001	Prestazione per prepensionamento		0.00
113.	308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00	
113.	309.001	Spese per la formazione	3'855.40	
113.	309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	0.00	
113.	310.001	Stampati e fotocopie		6'913.30
113.	310.002	Materiale di cancelleria		2'167.90
113.	310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		0.00
113.	311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		0.00
113.	311.002	Acquisto attrezzature		4'044.00
113.	311.003	Acquisto armi	0.00	
113.	312.001	Consumo energia elettrica		6'006.90
113.	313.001	Materiale di pulizia		1'372.55
113.	313.002	Carburante e olii	20'478.05	
113.	313.003	Acquisto munizioni	2'455.55	
113.	315.001	Manutenzione installazioni informatiche		33'067.19
113.	315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		312.35
113.	315.003	Manutenzione veicoli	9'026.25	
113.	315.004	Manutenzione attrezzature		7'854.90
113.	315.005	Manutenzione immobile		30'138.06
113.	316.001	Affitto locali		103'309.05
113.	316.002	Leasing veicoli	24'083.85	
113.	316.003	Leasing attrezzature (radar)	24'485.90	
113.	317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
113.	318.001	Spese amministrative		61'024.55
113.	318.002	Spese telefoniche		6'509.35
113.	318.003	Spese postali		7'203.82
113.	318.004	Premi assicurativi		15'411.60
113.	318.005	Tasse sociali ad associazioni		573.75
113.	318.006	Impianto ricetrasmittente	8'631.10	
113.	318.007	Revisione contabile		1'292.40
113.	318.008	Consulenze di terzi		22'199.10
113.	318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		200.00

Polizia Ceresio Nord - suddivisione costi netti A e B - Consuntivo 2022

113. 318.010	Spese per ricevimenti		0.00
113. 318.011	Spese funzionamento Regione III	69'187.40	
113. 319.001	Spese diverse		21'069.85
	Totale costi	2'538'447.48	482'384.32

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
113. 431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00
113. 436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	4'528.60	
113. 436.002	Rimborso per prestazioni	57'838.65	
113. 437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	334'035.10	
113. 452.001			
	Totale ricavi	396'402.35	0.00

		Costi netti	
		A	B
	Totale costi netti	2'142'045.13	482'384.32



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	249

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		2022		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	3'020'831.80	100.00 %	3'020'831.80	100.00 %	3'033'900.00	480'300.00
TOTALI	3'020'831.80	100.00 %	3'020'831.80	100.00 %	3'033'900.00	480'300.00
MAGGIOR COSTO						2'553'600.00
AVANZO D'ESERCIZIO						
TOTALI A PAREGGIO	3'020'831.80		3'020'831.80		3'033'900.00	3'033'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	250

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

R I C A V I %

1 SICUREZZA PUBBLICA

113 POLIZIA

3'020'831.80

100.00

3'020'831.80

100.00

3'020'831.80

3'020'831.80

Maggior spese

0.00

TOTALI

3'020'831.80

100.00 %

3'020'831.80

100.00 %

AVANZO D'ESERCIZIO

0.00

TOTALI A PAREGGIO

3'020'831.80

3'020'831.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	251

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE CORRENTI	3'020'831.80	3'033'900.00	2'871'412.90
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'531'813.08	2'553'400.00	2'473'424.95
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	489'018.72	480'500.00	397'987.95
4 RICAVI CORRENTI	3'020'831.80	480'300.00	2'871'412.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	396'402.35	480'300.00	475'617.53
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'624'429.45	0.00	2'395'795.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	252

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE CORRENTI	3'020'831.80	3'033'900.00	2'871'412.90
30	83.81	SPESE PER IL PERSONALE	2'531'813.08	2'553'400.00	2'473'424.95
301	65.31	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'972'824.25	1'986'300.00	1'931'324.35
302	4.21	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	127'070.75	125'200.00	124'659.95
303	6.12	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	184'984.15	189'100.00	177'549.45
304	5.65	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	170'556.60	163'100.00	156'484.25
305	1.90	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	57'397.20	57'100.00	53'957.45
306	0.50	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	15'124.73	19'100.00	13'644.25
308	0.00	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	2'000.00	0.00
309	0.13	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	3'855.40	11'500.00	15'805.25
31	16.19	SPESE PER BENI E SERVIZI	489'018.72	480'500.00	397'987.95
310	0.30	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	9'081.20	19'700.00	4'910.95
311	0.13	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'044.00	11'800.00	10'063.50
312	0.20	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	6'006.90	7'200.00	5'410.65
313	0.80	MATERIALE DI CONSUMO	24'306.15	22'200.00	22'069.15
315	2.66	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	80'398.75	72'900.00	69'717.11
316	5.03	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	151'878.80	168'800.00	127'881.25
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	200.00	0.00
318	6.36	SERVIZI ED ONORARI	192'233.07	155'400.00	143'935.84
319	0.70	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	21'069.85	22'300.00	13'999.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	253

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI CORRENTI	3'020'831.80	480'300.00	2'871'412.90
43	13.12	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	396'402.35	480'300.00	475'617.53
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	13'300.00	0.00
436	2.06	RIMBORSI	62'367.25	67'000.00	99'357.90
437	11.06	MULTE	334'035.10	400'000.00	376'259.63
45	86.88	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'624'429.45	0.00	2'395'795.37
452	86.88	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'624'429.45	0.00	2'395'795.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	254

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'972'824.25		1'986'300.00	1'931'324.35
302.001	Stipendi personale amministrativo	127'070.75		125'200.00	124'659.95
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	175'077.75		177'900.00	166'578.20
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	9'906.40		11'200.00	10'971.25
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	159'267.00		152'000.00	145'524.05
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	11'289.60		11'100.00	10'960.20
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	37'750.60		37'200.00	35'347.65
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	16'199.65		16'400.00	15'309.90
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	2'401.20		2'400.00	2'291.50
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'045.75		1'100.00	1'008.40
306.001	Equipaggiamento di servizio	15'124.73		19'100.00	13'644.25
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	3'855.40		11'500.00	14'081.25
309.002	Formazione aspirante agente PCN	0.00		0.00	1'724.00
310.001	Stampati e fotocopie	6'913.30		15'800.00	2'981.10
310.002	Materiale di cancelleria	2'167.90		1'900.00	1'929.85
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	0.00		2'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	0.00		3'500.00	355.30
311.002	Acquisto attrezzature	4'044.00		7'200.00	987.20
311.003	Acquisto armi	0.00		1'100.00	8'721.00
312.001	Consumo energia elettrica	6'006.90		7'200.00	5'410.65
313.001	Materiale di pulizia	1'372.55		700.00	890.50
313.002	Carburante ed oli	20'478.05		18'000.00	21'178.65
313.003	Acquisto munizioni	2'455.55		3'500.00	0.00
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	33'067.19		29'200.00	31'356.10
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	312.35		2'000.00	853.85
315.003	Manutenzione veicoli	9'026.25		15'000.00	13'077.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	255

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
315.004	Manutenzione attrezzature	7'854.90		4'000.00	2'902.95
315.005	Manutenzione immobile	30'138.06		22'700.00	21'526.31
316.001	Affitto locali	103'309.05		139'900.00	106'951.00
316.002	Leasing veicoli	24'083.85		28'900.00	20'930.25
316.003	Leasing attrezzature	24'485.90		0.00	0.00
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		200.00	0.00
318.001	Spese amministrative	61'024.55		38'200.00	36'647.90
318.002	Spese telefoniche	6'509.35		6'000.00	6'512.55
318.003	Spese postali	7'203.82		7'500.00	7'530.99
318.004	Premi assicurativi	15'411.60		15'700.00	12'812.00
318.005	Tasse sociali ad associazioni	573.75		1'300.00	550.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	8'631.10		9'200.00	8'631.10
318.007	Revisione contabile	1'292.40		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	22'199.10		5'000.00	804.20
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	200.00		400.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	0.00		2'500.00	149.75
318.011	Spese funzionamento Regione III	69'187.40		68'300.00	68'804.95
319.001	Spese diverse	21'069.85		22'300.00	13'999.50
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00	13'300.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		4'528.60	10'000.00	71'538.40
436.002	Rimborso per prestazioni		57'838.65	57'000.00	27'819.50
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		334'035.10	400'000.00	376'259.63
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		2'624'429.45	0.00	2'395'795.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2022

PCN	
Pagina	256

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		3'020'831.80	480'300.00	2'871'412.90
	TOTALE SPESE	3'020'831.80		3'033'900.00	2'871'412.90
	SALDO		0.00	2'553'600.00	0.00