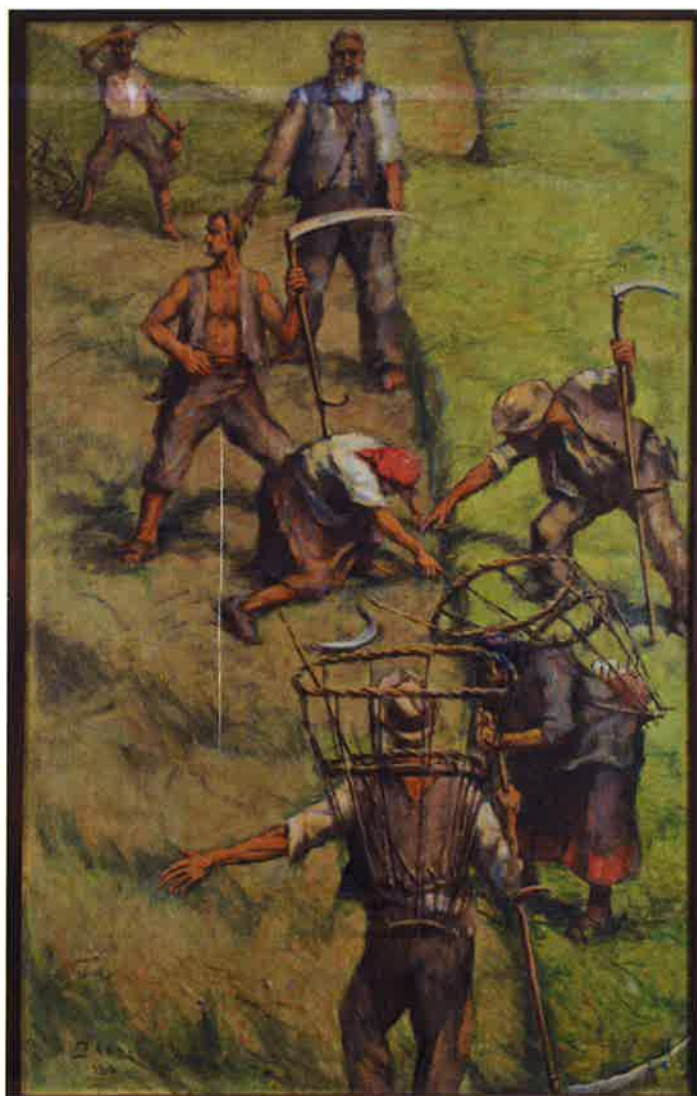




Comune di Massagno

Consuntivo 2016



Luigi Taddei, "La question dal tèrman", 1935
donata dalla famiglia Maderni in memoria del padre Walter Maderni (1894-1968)

SOMMARIO CONSUNTIVO 2016

TITOLO	PAGINA
Messaggio Municipale n. 2395 - introduzione	1
1. Gestione finanziaria	3
2. Rapporti con lo Stato e i Comuni	5
3. Evoluzione della popolazione	8
4. Personale	9
5. Educazione – cultura – tempo libero e associazioni	10
6. Tematiche giovanili – Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici	12
7. Territorio	13
8. Politica sociale	17
9. Sicurezza pubblica	19
10. Consorzi – Enti – Partecipazioni	20
11. Azienda Elettrica Massagno SA	21
Commenti ai conti di consuntivo	24
0. Amministrazione generale	24
1. Sicurezza pubblica	30
2. Educazione	31
3. Cultura e tempo libero	33
4. Salute pubblica	34
5. Previdenza sociale	34
6. Traffico	39
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	40
8. Economia pubblica	41
9. Finanze e imposte	41
10. Conto investimenti	44
11. Conclusioni	48
Consuntivo	51
Riassunto consuntivo	52
Gestione corrente	53
Totali della gestione corrente	54
0. Amministrazione	55
011 Potere legislativo	55
012 Potere esecutivo	55
020 Amministrazione generale	55
029 Altre amministrazioni generali	55
090 Compiti non ripartibili	56
1. Sicurezza pubblica	58
100 Registro fondiario	58
101 Controllo abitanti	58
102 Ufficio conciliazione	58
103 Autorità regionale di protezione ARP	58
109 Altri servizi giuridici	59
113 Polizia	59
140 Polizia del fuoco	59
151 Militare	59
160 Protezione civile	59
2. Educazione	60
200 Scuola infanzia	60

TITOLO	PAGINA
210 Scuola elementare	60
211 Scuola montana	62
212 Scuola media	62
3. Cultura e tempo libero	63
300 Promozione culturale	63
309 Altra promozione culturale	63
330 Parchi pubblici	63
340 Sport	64
350 Altre attività del tempo libero	64
390 Culto	64
4. Salute pubblica	65
450 Profilassi sanitaria	65
460 Servizio medico scolastico	65
490 Altri compiti per la salute	65
5. Previdenza sociale	66
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	66
501 Contributi comunali a fondi centrali	66
540 Protezione della gioventù	66
570 Case per anziani	66
580 Assistenza agli anziani	67
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	67
6. Traffico	68
620 Rete stradale comunale	68
621 Posteggi e autosili	68
650 Ferrovie private	68
651 Aziende del traffico locali	69
690 Altro traffico	69
7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio	70
710 Eliminazione delle acque luride	70
720 Eliminazione rifiuti	70
740 Cimitero	70
750 Arginature	70
780 Servizi igienici pubblici	71
781 Eliminazione cadaveri animali	71
789 Altre immissioni	71
791 Concetti di sviluppo	71
8. Economia pubblica	72
830 Turismo	72
860 Elettricità	72
9. Finanze e imposte	73
900 Imposte	73
922 Comuni – Cantone	73
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	73
931 Parte comunale di imposte cantonali	73
940 Gestione patrimonio e dei debiti	73
990 Spese non ripartibili	74
Ripartizione funzionale spese correnti	75-76
Ripartizione funzionale ricavi correnti (senza fabbisogno imposte e ricavi str.)	77-78
Ripartizione funzionale e per genere di conto delle spese	79-81

TITOLO	PAGINA
Ripartizione funzionale e per genere di conto dei ricavi	82-84
Ripartizione per genere di conto – titolo	85
Ripartizione per genere di conto – confronto con consuntivo precedente	86-87
Ripartizione per genere di conto – confronto con il piano finanziario 2013-2016	88-89
Gestione investimenti e ammortamenti - titolo	90
Gestione investimenti	91-93
Evoluzione investimenti netti 2006-2016 e confronto con il piano finanziario	94
Tabella ammortamenti	95
Piano generale canalizzazioni – investimenti e ammortamenti	96
Situazione patrimoniale – titolo	97
Bilancio: attivi e passivi	98-99
Crediti al 31.12.2016	100
Debiti al 31.12.2016	101
Evoluzione del debito pubblico	102
Fondi comunali	103-104
Capitale comune (previdenza) al 31.12.2016	105
Gestione della liquidità – conto dei flussi di capitale – titolo	106
Conto dei flussi di capitale – mezzi liquidi – metodo indiretto – commento	107
Bilancio delle differenze	108
Conto dei flussi di capitali – calcolo metodo indiretto	109
Analisi di bilancio – indicatori finanziari – titolo	110
Commento all'analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione	111-112
Analisi delle finanze comunali – dati di base e indicatori finanziari	113-114
Tabelle	115
Movimento della popolazione	116
Amministrazione comunale, organigramma	117
Tabella raccolta rifiuti	118
Olio combustibile stabili comunali – consumo annuale	119
Fondazione La Sosta – consuntivo 2015	120-121
Centro sportivo Valgersa: titolo e riassunto con ripartizione dei costi	122-123
Centro sportivo Valgersa: occupazione impianti stadio Valgersa	124
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	125-128
La Sosta: consuntivo – titolo e riassunto	129-130
La Sosta: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	131-133
Casa anziani Girasole – consuntivo – titolo	134
Casa anziani Girasole – rapporto di attività	135
Casa anziani Girasole – gli ospiti	135-136
Casa anziani Girasole – il personale	137-139
Casa anziani Girasole – i pasti preparati	139
Casa anziani Girasole – conto economico	140-143
Casa anziani Girasole – bilancio	144
Autorità regionale di protezione ARP 5 – consuntivo – titolo	145
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	146-148
Polizia Ceresio Nord PCN – consuntivo – titolo	149
PCN – tabella e ripartizione dei costi	150
PCN – suddivisione costi netti chiave A e chiave B di ripartizione	151-152
PCN – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	153-156

Sigle e abbreviazioni - consuntivo 2016

Sigla	Significato	Sigla	Significato
AD	Assicurazione disoccupazione	MM	Messaggio Municipale
ADC	Associazione Dipendenti Comunali	PAL	Piano Agglomerato del Luganese
AEM	Azienda Elettrica Massagno	PC	Protezione Civile
AF	Assegni famigliari	PC	Prestazione complementare
AI	Assicurazione Invalidità	PCA	Piano cantonale delle aggregazioni
ARP	Autorità Regionale di Protezione	PCN	Polizia Ceresio Nord
art.	articolo	PF	Persone fisiche
AUP	attività di utilità pubblica	PG	Persone giuridiche
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti	PGC	Piano Generale delle Canalizzazioni
C.C.	Consiglio Comunale	PGS	Piano Generale di Smaltimento acque
CA	Casa Anziani	PPQSL	Piano Particolareggiato Quartiere di Santa Lucia
CDALD	Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni	PR	Piano Regolatore
CdS	Consiglio di Stato	PR-TriMa	Piano regolatore Trincea di Massagno
CED	Centro Elaborazione Dati	PSAL	Persone senza attività lucrativa
CISA	Conservatorio Internazione di Scienze Audiovisive	PSDL	Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali
CSI	Centro Sistemi Informativi	PTL	Piano Trasporti del Luganese
CT	Comunità tariffale	PUC	Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata
DED	Datori di lavoro per economie domestiche	RALOC	Regolamento di applicazione della legge organica
DL	datore di lavoro / persone giuridiche con salariati	ROC	Regolamento del Comune
ERS	Ente Regionale di Sviluppo	ROD	Regolamento organico dei dipendenti
ESR	Ente Smaltimento Rifiuti	RSU	Rifiuti solidi urbani
ESS	Persone giuridiche senza salariati (enti senza salari)	SACD	Servizio appoggio cure a domicilio
FER	Fondo energie rinnovabili	SACD	Servizi di assistenza e cura a domicilio
FFS	Ferrovia Federali Svizzere	SCUDO	Servizio cure a domicilio
GC	Gran Consiglio	SE	Scuola elementare
GWh	Gigawattora	SI	Scuola infanzia
IND	Indipendenti	SIA	Società svizzera degli ingegneri e architetti
INDS	Indipendenti con salariati	SIGMA	Sistema Informatico Gestionale Massagno
IVA	Imposta sul valore aggiunto	SME	Scuole Medie
LADI	Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione	SUPSI	Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana
LAPS	Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali	TF	Tribunale Federale
LcPol	Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali	TPL	Trasporti Pubblici Luganesi
LED	Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa	TUI	Tassa utili immobiliari
LEne	Legge sull'energia	UFAG	Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie
LOC	Legge Organica Comunale	USI	Università della Svizzera Italiana
LT	Legge Tributaria	USSI	Ufficio sostegno sociale ed inserimento
MAC	Membri altre casse	UTC	Ufficio Tecnico Comunale



Messaggio Municipale N. 2395

accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2016

Onorando
Consiglio comunale
6900 Massagno

Gentili Signore e Egregi signori
Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per le decisioni del Legislativo il consuntivo della gestione finanziaria del Comune per l'anno 2016 che riassume l'andamento della legislatura passata e consolida le basi per la prossima, raggiungendo un risultato quasi a pareggio e quindi positivo, caratterizzato da importanti ricavi dovuti alla TUI e dal dividendo dell'AEM SA.

L'incidenza passiva del conto ordinario viene prelevata dal capitale proprio rimanendo al rassicurante importo di poco meno 7 milioni di franchi. Sono quindi stabili gli indici contabili e la previsione del preventivo ampiamente migliorata, come si può confrontare con la tabella riassuntiva che segue:

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Differenze
totale spese	fr. 26'604'451.69	fr. 27'142'920.00	- 538'968.31
totale ricavi	fr. 26'530'260.87	fr. 26'818'800.00	- 289'039.13
disavanzo d'esercizio	- fr. 74'190.82	- fr. 324'120.00	- 249'929.18

Si ricorda come per l'anno 2016 in sede di preventivo il moltiplicatore d'imposta è stato fissato a norma di LOC all'80%. L'aggiornamento del piano finanziario per il quadriennio di legislatura è previsto durante l'anno 2018.

Qui di seguito, ed a fronte delle passate richieste del Consiglio comunale, viene presentata una tabella che evidenzia le principali differenze tra consuntivo e il preventivo 2016, per importi superiori a fr. 50'000.00

conto	testo	importo consuntivo	importo preventivo	differenza
<u>Maggior costo</u>				
029.301.01	Stipendi personale amministrativo	1'430'029.05	1'335'900.00	94'129.05
029.318.08	Perizie e consulenze amm. + UTC	179'446.75	100'000.00	79'446.75
090.314.11	Manutenzione immobili diversi	187'089.57	100'000.00	87'089.57
210.302.01	Stipendi / indennità docenti	1'839'476.05	1'691'800.00	147'676.05
211.314.02	Manutenzione immobile	75'222.35	10'000.00	65'222.35
500.301.01	Stipendi / indennità servizi sociali	203'337.77	99'700.00	103'637.77
570.363.02	Risultato d'esercizio CA Girasole	365'262.38	300'000.00	65'262.38
570.366.01	Contributo anziani ospiti convenzionati	249'284.90	174'000.00	75'284.90
581.361.01	Contributi assistenza sociale	736'197.46	650'000.00	86'197.46
620.301.01	Stipendi e indennità operai	831'727.01	773'200.00	58'527.01
	Totale differenze			862'473.29
<u>Minor costo</u>				
090.307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	0.00	50'000.00	-50'000.00
113.352.02	Polizia Ceresio Nord	682'093.29	751'000.00	-68'906.71
501.361.03	Fondi centrali previdenza sociale	2'270'983.70	2'350'800.00	-79'816.30
570.362.02	Contributo per anziani ospiti in Istituti	1'931'986.54	2'059'000.00	-127'013.46
580.365.02	Contributi al SACD	459'287.89	611'200.00	-151'912.11
580.366.02	Prestazioni sociali comunali	25'368.85	100'000.00	-74'631.15
651.352.01	Contributo trasporto pubblico TPL	286'761.00	350'000.00	-63'239.00
720	Eliminazione rifiuti	689'586.40	742'000.00	-52'413.60
922.361.02	Contributo di livellamento	616'027.00	850'000.00	-233'973.00
940	Gestione patrimonio e dei debiti	463'962.25	631'170.00	-167'207.75
990.331.01	Ammortamenti su beni amministrativi	3'137'303.58	3'202'500.00	-65'196.42
990.361.01	Partecipazione risanamento Cantone	447'341.00	500'000.00	-52'659.00
	Totale differenze			-1'186'968.50
<u>Maggior ricavo</u>				
029.436.01	Rimborsi personale (IPG)	113'245.70	2'000.00	111'245.70
090.436.03	Rimborsi diversi	88'447.33	20'000.00	68'447.33
500.436.01	Rimborsi personale (IPG)	56'318.50	1'000.00	55'318.50
931.441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari TUI	1'260'251.60	300'000.00	960'251.60
	Totale differenze			1'195'263.13
<u>Minor ricavo</u>				
720	Eliminazione rifiuti	585'812.18	648'000.00	-62'187.82
900	Imposte comunali complessive	20'212'515.80	21'730'000.00	-1'517'484.20
Totale complessivo: maggiori ricavi + minori costi - maggiori costi - minor ricavi				-2'274.14

Con queste premesse, vi segnaliamo i principali elementi che, da considerare a titolo di "una tantum" o a titolo di "misura strutturale", hanno così determinato il risultato comunale per l'anno in esame:

1. importi una tantum

- entrate per la tassa utili immobiliari TUI (fr. 1'260'251.60), questo importante introito è purtroppo destinato a essere trattenuto d'ora in poi dal Cantone con la recente modifica legislativa, oggetto di ricorso al Tribunale federale da parte del Municipio di Massagno unitamente ad altri comuni ticinesi. Nell'impugnativa, gli enti locali hanno contestato la retroattività della modifica di legge. Alla stesura del presente messaggio non siamo ancora in possesso della sentenza del TF;
- minor costo del contributo di livellamento in ragione di fr. 233'973.00. Nella stima di preventivo era stata inserita una cifra che non è coincisa con la valutazione cantonale che comprende i dati degli ultimi 5 anni;
- minor costo della Polizia Ceresio Nord con oltre 68'000 franchi;

2. misure strutturali

- riversamento quale partecipazione al risanamento del Cantone con fr. 447'341.00.

1. Gestione finanziaria

Come considerazione generale, si ricorda che il risultato economico di ogni esercizio viene condizionato dalle entrate fiscali e dalla conseguente valutazione dei conguagli da emettere. Detta valutazione viene effettuata dai Servizi Finanziari ed è condivisa, come d'uso, dall'organo di revisione e controllo.

La valutazione dei conguagli è la stima delle imposte che verranno emesse da parte dell'Ufficio di tassazione per gli anni precedenti (nel caso in esame si tratta del 2016) e soprattutto della differenza tra le richieste d'acconto emesse nel 2016 ed i futuri conguagli.

I servizi, le prestazioni e gli aiuti alla cittadinanza sono stati mantenuti nel 2016 come in passato, senza adeguamenti particolari. Ad esempio sono riconfermati l'assegno natalità di fr. 350.00 ed il sussidio all'abbonamento arcobaleno con 2 zone riconosciute per gli studenti e 1 zona per le persone in AVS/AI.

Il confronto con il piano finanziario 2013 – 2016, anche se aggiornato nel 2016 è ormai datato e superato dagli eventi. Nel documento, la perdita era infatti determinata in 3.6 mio di franchi con un moltiplicatore al 73% o una perdita di 1,8 mio con moltiplicatore all'80%.

Il capitolo del consuntivo della gestione finanziaria è suddiviso nei conti di gestione corrente, nei conti d'investimenti, del bilancio e del consuntivo degli ammortamenti, del conto dei flussi di capitale e degli indicatori finanziari. Esso è anche comprensivo dell'elenco dei debiti e dei crediti al 31.12.2016. A questo si aggiungono elementi contabili e finanziari focalizzati nelle numerose tabelle che ne permettono una lettura di dettaglio.

Si segnala che questo consuntivo è l'ultimo documento contabile redatto con la piattaforma "SigMa", acronimo di Sistema informatico gestione Massagno creato e utilizzato per la prima volta nel 1994. Dopo 22 anni questo programma è stato sostituito da "Ge.co.Ti", acronimo di Gestione Comuni Ticinesi.

Il prossimo documento finanziario, ovvero il preventivo 2018, oltre ad una nuova "veste grafica" sarà diversamente strutturato nella sua forma (commento) e nella sua organizzazione contabile.

Le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2016, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale all'80% si attestano a fr. 12'605'030.00 per le persone fisiche e a fr. 2'083'834.80 per le persone giuridiche.

Dobbiamo anche rilevare come per Massagno l'ultimo gettito cantonale accertato ad aprile 2015 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2013. Esso esprime un valore complessivo di fr. 27'183'152.00, così suddiviso:

fr. 23'458'258.00 per persone fisiche,
fr. 3'394'447.00 per persone giuridiche,
fr. 1'212'122.00 per imposte alla fonte,
fr. 2'690.00 per art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche)
- deduzione del contributo di livellamento di fr. 884'365.00.

L'attendibilità delle voci contabili relative alla somma delle imposte e alla loro stima sono condivise dall'organo di revisione esterno Interfida SA, come peraltro riportato nel rapporto annuale a disposizione dei Consiglieri Comunali.

Il livello di autofinanziamento (fr. 3'063'112.76) è a valori positivi con il 61.47 % in rapporto al 69.42% dell'anno precedente.

L'indebitamento aumenta a 37,9 milioni con un pro-capite di fr. 6'121 (fr. 5'767 dato del 2015) con una popolazione residente di 6'194 abitanti (v. anche tabella di confronto presente a pag. 102).

Questo dato è in perfetta sintonia con quelli propri ad altri Comuni che, come Massagno, stanno investendo molto sul proprio territorio.

Gli investimenti netti ammontano a fr. 4'983'038.81 determinati in buona parte dalla quota relativa all'avanzamento dei lavori per la ristrutturazione delle Scuole elementari di Massagno (Nosedo) con il 76.26% (pari a fr. 3'800'311.25).

Rimandando per il dettaglio alle pagine 91, 92 e 93, si rilevano con soddisfazione i corrispondenti bassi costi finanziari, determinati da tassi di interesse ancora molto favorevoli come rilevato a pag. 43. Il tasso medio complessivo a fine 2016 di tutti i debiti (conti 940) ammonta 0.84% (nel 2015 era l'0.94%). Trattasi di un dato molto favorevole, testimone dell'attenta cura posta dal Municipio nella pianificazione degli importanti investimenti in atto.

Gli ammortamenti amministrativi sono confermati a norma di LOC come a preventivo e, attestandosi all'8.24% ammontano a fr. 2'989'064.84. A questo importo, si aggiungono le quote per le canalizzazioni ed i consorzi per fr. 148'238.74, con una percentuale di ammortamento del 3%; i dettagli sono presentati a pag. 95.

Il capitale proprio decresce a fr. 6'956'186.43 dopo capitalizzazione del risultato d'esercizio.

Gli indicatori finanziari che si trovano alle pagg. 110 - 114 completano le indicazioni espresse nel presente capitolo.

2. Rapporti con lo Stato e i Comuni

La partecipazione economica dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali, il cui onere per Massagno è di fr. 447'341.00, con una lieve diminuzione rispetto all'anno precedente, costituisce un importante carico finanziario per il nostro Comune, che da misura provvisoria appare essere divenuta ormai strutturale.

A questo possiamo sommare il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali (fr. 616'027.00) ed il contributo al fondo di perequazione (fr. 63'264.00).

Per il 2016, il contributo del nostro Comune alle varie forme di solidarietà tra enti locali ammonta dunque al ragguardevole importo di fr. 1'126'632.00.

Come ogni anno presentiamo a pag. 21 la tabella relativa alle partecipazioni del Comune a Consorzi, Enti e Cantone, da cui si registra una diminuzione di fr. 106'479.63 su un totale di partecipazioni di fr. 9'102'931.46.

Nell'ambito dei lavori della Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni, l'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese (ERSL) rappresenta gli interessi dei comuni luganesi, tra cui anche Massagno.

Fra i compiti che vedono impegnata l'agenzia regionale (ARS-L), vi è l'accompagnamento ai promotori di quei progetti considerati significativi per lo sviluppo economico del Luganese. L'Agenzia fornisce il supporto all'informazione, alla consulenza, nonché l'accompagnamento nello sviluppo del progetto, il sostegno nell'allestimento del dossier e la messa in rete con i partner opportuni. Essa interviene pure nel finanziamento dei progetti, direttamente (nel caso di progetti rilevanti ai sensi del Fondo per la promozione regionale FPR) o indirettamente aiutando il promotore, ad esempio nella richiesta di fondi al Cantone.

Da segnalare, infine, l'impegno dell'ARS-L nell'organizzazione di eventi informativi a favore degli enti locali attraverso un programma consolidato e di buon successo a livello di partecipazione.

Dal 2016 l'ERS-L è parte integrante del progetto «Ticino 2020» e si esprime durante le consultazioni su modifiche legislative specifiche (v. ad ed. la nuova Legge pompieri e le consultazioni promosse dal Dipartimento del Territorio sui progetti di legge per la gestione delle acque e per la prevenzione dei pericoli naturali) fornendo un importante e apprezzato supporto ai Comuni. Si ricorda infatti che i Comuni del Luganese hanno chiesto all'ERS-L di essere accompagnati anche su temi di carattere istituzionale e, in particolare, nei rapporti tra Cantone e Comuni attraverso la piattaforma cantonale specifica. Queste attività sono interamente finanziate dai Comuni stessi attraverso i contributi annuali (per abitante: fr.3.00 + fr. 1.00).

Oltre a quanto indicato in precedenza il Municipio continua a rafforzare la propria presenza a livello intercomunale attraverso progetti e collaborazioni che, qui di seguito, vengono aggiornati nei loro sviluppi più significativi.

1. Tavolo di lavoro dei Sindaci della Collina Nord

La Collina Nord è un comprensorio composto da 10 comuni (Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Massagno, Origlio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia), abitato da circa 23'000 abitanti e che si estende su circa 18 chilometri quadrati. Si tratta di un comprensorio piuttosto benestante – la media dei moltiplicatori dei 10 comuni è del 72% - e autosufficiente. Per rafforzare le sinergie e collaborazioni per uno sviluppo territoriale armonico, valida alternativa ad un'aggregazione collinare o ad

essere assorbiti dalla Città, i dieci Sindaci hanno aperto un tavolo di lavoro che – nel 2017 – ha dato avvio ad uno studio volto all’elaborazione di una strategia di sviluppo territoriale comune.

Il 6 aprile 2017, i Sindaci hanno dato incarico alla SUPSI di sviluppare un sistema territoriale comune, attraverso un mandato di studio affidato al Dr. Felix Günther. Tramite questo studio si porranno le basi per evidenziare le potenzialità del comparto territoriale della Collina Nord e delle sinergie tra i suoi dieci Comuni.

SUPSI, in collaborazione con i Municipi, elaborerà dunque una strategia di sviluppo che metterà in luce gli aspetti strutturali e funzionali del territorio e fornirà un quadro chiaro e consigli utili per le future scelte dei Comuni citati. Lo studio affronterà sia la visione territoriale-urbanistica del comprensorio Collina Nord che temi d’importanza settoriale quali lo sviluppo dell’offerta del trasporto pubblico, l’integrazione delle persone anziane, la gestione comune di strutture e animazioni per i giovani, l’evoluzione dei bisogni scolastici e la gestione dei rifiuti, per citare alcuni esempi.

Quest’iniziativa costituisce un prezioso laboratorio d’idee e progetti che potrà fungere da modello anche per altri comparti previsti dal Piano cantonale delle aggregazioni. Vista la complessità del tema legato alle collaborazioni e ai rapporti intercomunali si procederà per fasi, partendo dalle richieste concrete manifestate dai Comuni, per poi affrontare eventualmente anche scenari istituzionali.

Felix Günther, responsabile del Settore pianificazione territoriale dell’Istituto scienze della Terra della SUPSI porterà al tavolo di lavoro le diverse esperienze di sviluppo strategico e i vari modelli di collaborazioni tra Comuni maturati in altre regioni della Svizzera. I risultati del lavoro si attendono per l’estate 2017.

2. Corpo di polizia intercomunale Ceresio Nord

L’organizzazione e l’attività della PCN, che opera nei Comuni del comprensorio di Massagno, Canobbio, Origgio, Porza, Savosa e Vezia con una nuova chiave di riparto accettata da tutti i legislativi, ha permesso nuove sinergie e un costo inferiore rispetto a quelli preventivati. Per il nostro Comune vi è un risparmio di poco meno di fr. 69’000.--. Alle pagg. 19 e 20 riportiamo diversi dati statistici e di commento e alle pagg. 150 - 156 è indicata la contabilità.

3. Campus SUPSI:

Il Tavolo di lavoro TriMa (Trincea Massagno-Lugano) ha ricevuto nel corso dell’estate il risultato dell’esame preliminare esperito dal Dipartimento del territorio in merito al piano di indirizzo, elaborato congiuntamente con la Città di Lugano, relativo alla variante di Piano Regolatore inerente la Trincea Ferroviaria/Campus SUPSI. L’iter pianificatorio sta seguendo il proprio corso (serata informativa e pubblicazione). L’esito della pianificazione definirà il proseguo della realizzazione della copertura della trincea ferroviaria, a conferma della serietà del lavoro svolto in modo corale dai comuni di Massagno e Lugano, dalle Ferrovie federali svizzere (FFS), dalla Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana (SUPSI) e dalla direzione di progetto (Studi Associati SA).

4. Le collaborazioni nel settore degli anziani

Sono confermate le disponibilità della casa anziani Girasole di Massagno con 66 posti letto medicalizzati e dei 30 appartamenti per anziani autosufficienti presso il Centro

diurno alla Sosta di proprietà della omonima Fondazione (che fa riferimento al nostro comune).

A partire dal mese di marzo la gestione del centro diurno La Sosta, è garantita da Pro Senectute Ticino e Moesano (la maggiore organizzazione di prestazioni e servizi attiva a favore delle persone anziane in Svizzera), che già gestisce altri centri regionali a Faido, Biasca, Bellinzona, Giubiasco, Muralto, Lamone, Lugano, Balerna e Roveredo (GR). Per questo motivo, i conti presentati in questo consuntivo sono relativi unicamente ai mesi di gennaio e febbraio.

I tre dipendenti sono stati trasferiti nel centro di costo dei Servizi sociali, motivi per il quale il preventivo delle relative voci di stipendio e oneri sono state superate.

Il nuovo animatore responsabile del centro diurno, ha da subito saputo fornire nuovi impulsi al Centro diurno. Le presenze giornaliere sono aumentate notevolmente, mentre i pasti sono ora preparati dal ristorante di Pro Senectute, fatto che ha permesso di sgravare la cucina della casa anziani Girasole, che attualmente già collabora nella preparazione dei pasti per gli allievi delle Scuole elementari. Gli utenti, anche in questo caso, hanno accolto con entusiasmo questo cambiamento: ne è la prova la media dei 22 pasti giornalieri sull'arco dei 6 giorni settimanali di apertura del Centro (dal lunedì al sabato). Previo accordo con il responsabile, è inoltre possibile richiedere il trasporto dal domicilio alla Sosta (e viceversa) per gli ospiti.

Grazie alla rodada organizzazione di Pro Senectute, gli anziani possono ora scegliere tra molteplici attività, incontri e uscite previste dal ricco programma mensile. Ottima la collaborazione con l'Assistente sociale comunale che, a scadenze regolari, durante la settimana si reca presso La Sosta per incontrare gli anziani.

Restano in vigore gli accordi per la messa a disposizione di posti letto con Villa Santa Maria e la Residenza Parco Maraini. Quest'ultima a partire dal 1° gennaio 2017 è entrata a fare parte del "Gruppo Tertianum". Ora il complesso verrà ristrutturato, anche nelle sue parti principali, e da progetto è previsto che l'offerta passi dagli attuali 53 posti letto a 83 entro fine 2018.

Gli anziani che vi sono ricoverati, 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).

Di conseguenza, anche dal profilo dell'alloggio gli anziani del nostro Comune beneficiano di molteplici possibilità, che spaziano dagli appartamenti a misura di anziano del centro La Sosta, al soggiorno in un istituto per anziani situato nel Comune o nelle immediate vicinanze. Il fabbisogno appare dunque essere ampiamente coperto e verrà verosimilmente ampliato nei prossimi anni, anche grazie a nuove strutture che verranno edificate nei comuni vicini.

5. Centro sportivo Valgersa

La stagione 2016 ha determinato un risultato simile a quello dell'anno precedente, con un risultato a carico del nostro comune di fr. 281'012.10 (2015: fr. 278'495.20). Il Centro mantiene un'apprizzata, interessante e variegata offerta alla popolazione residente dei due comuni proprietari di Massagno e Savosa. Basti pensare alle sue molteplici infrastrutture, che spaziano dalle piscine, al campo di calcio, al beach volley, al ristorante. Il centro sportivo offre inoltre agli abitanti dei comuni convenzionati (Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Lamone, Porza, Vezia) la possibilità di usufruire dei prezzi per i domiciliati in cambio di un contributo alla gestione del centro

pari a fr. 2.00 per abitante a stagione. Dalla stagione 2017 anche Cureglia e Origgio parteciperanno a questa forma di finanziamento del Centro.

6. Casa Montana Roseto

L'infrastruttura è a disposizione di un'utenza che ne apprezza la logistica e il contesto paesaggistico, a stretto contatto con la natura ed il paese montano di Airolo in Leventina. Le nostre Scuole elementari l'hanno eletta ormai da tempo a sede per una settimana "verde" e una "bianca".

Il Comune mette a disposizione la casa in affitto anche ad altri Comuni. Da notare che nel corso del 2016 sono state registrate cifre più consistenti grazie all'aumento delle occupazioni da parte di altre scuole del Cantone.

Le statistiche d'occupazione ed i costi di gestione sono indicate annualmente nei conti consuntivi, vedi pag. 33.

Per i nostri allievi vengono anche organizzati dei corsi facoltativi sia di colonia estiva sia un corso di sci durante le vacanze di Natale se le condizioni climatiche e di frequenza lo permettono.

7. Scuola Media Cabione

Nel corso del 2016 è avvenuto il cambio della direzione della scuola, con la quale è stata mantenuta l'usuale buona collaborazione.

Anche quest'anno è stato confermato il contributo di fr. 100.00 per allievi domiciliati a Massagno destinato al mantenimento di una cassa destinata all'organizzazione di attività d'interesse pedagogico. Anche i Comuni di Savosa e Vezia versano un identico pro capite.

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

3. **Evoluzione della popolazione**

Secondo la prassi consolidata vengono indicati i principali dati dalla statistica degli abitanti del Comune di Massagno per l'anno 2016. Il dettaglio può essere visionato sul sito www.massagno.ch sotto la sezione controllo abitanti.

In generale il concetto di domicilio è sancito dalle Costituzioni Svizzera e Ticinese nonché dalla Legge organica comunale e dalle leggi cantonali specifiche in materia.

L'applicazione di questi disposti ha subito negli anni importanti mutamenti anche in base alla dottrina e alla giurisprudenza in materia che hanno trasformato il concetto di domicilio "luogo in cui si risiede durevolmente" in un'ampia casistica che rispecchia la mobilità e i modi di vivere, tra i quali citiamo il nuovo concetto di nucleo familiare, i soggiornanti presso case anziani e istituti, residenze secondarie, soggiorni prolungati e le attività economiche.

Per il 2016 va rilevata una contenuta flessione di abitanti (- 82) il cui totale si attesta a 6'455 unità. Questa diminuzione rappresenta la base su cui poggia la progressiva messa a disposizione, a partire dal 2017 e per un triennio, di circa 420 nuovi appartamenti/abitazioni, ubicati principalmente sull'asse di Via S. Gottardo, Povrò, via Lepori, via Genzana.

	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
1 domiciliati	2'895	3'299	6'194
2 residenti con domicilio all'estero	41	26	67
3 soggiornanti	36	59	95
4 appartamenti di vacanza	71	28	99
	3'043	3'412	6'455

	Attinenti	Ticinesi	Confederati	Stranieri	Totale	%
sposati e unione domestiche reg.	313	781	290	1'279	2'663	41.25%
celibi / nubili	350	930	369	1'223	2'872	44.49%
vedovi / e	42	180	62	90	374	5.79%
divorziati	53	181	110	194	538	8.33%
senza documenti validi*	1	0	1	6	8	0.12%
	759	2'072	832	2'792	6'455	100.00%

* persone arrivate verso la fine dell'anno e di cui non disponiamo ancora della documentazione definitiva per l'iscrizione al controllo abitanti.

L'evoluzione futura della popolazione è uno dei perni sui quali si sta incentrando la riorganizzazione dell'amministrazione.

4. Personale

Da gennaio 2016 è entrato in vigore il nuovo ROD, con il conseguente ricollocamento delle classi salariali. Con l'avvicendamento dei Segretari comunali è stata procrastinata la preparazione dell'ordinanza richiesta dal ROD e dei conseguenti sistemi di qualifica. I dipendenti sono stati informati, anche per il tramite dell'Associazione dei dipendenti.

L'ordinanza in questione è in allestimento e il Municipio prevede di porla in vigore, dopo aver coinvolto il personale, nel corso del 2017.

Nel corso del 2016, sono poi entrate in servizio le signore Lorenza Capponi e Beatrice Lundmark. La signora Capponi, con le dimissioni del Segretario Bassi, a contare dal 1° settembre 2016 ha svolto la funzione di Segretaria comunale ad interim. Durante l'interinato ha potuto, coadiuvata da un importante lavoro da parte di tutti i direttori dell'amministrazione, favorire la ripartenza del quadriennio amministrativo 2016-2020 con il licenziamento di numerosi messaggi (v. pagina 24 attività amministrazione).

Il supporto di IQ Center by Ingrado non si è pertanto più reso necessario per quanto attiene alla riorganizzazione dell'amministrazione, che è stata direttamente valutata dalla Segretaria a.i. concretizzando, dov'era necessario, alcuni cambiamenti.

IQ Center è stata per contro coinvolta nell'ambito delle valutazioni per l'assunzione del nuovo Segretario comunale.

Si sono inoltre recentemente concluse con esito positivo in prima istanza a favore del Comune, le vertenze relative a contenziosi con ex collaboratori.

Per il resto, l'organico dei quadri dirigenti a contare dal 2017 è completo. Ciò permetterà di perseguire nell'obiettivo primario di ogni amministrazione, cioè fornire alle proprie cittadine e ai propri cittadini, un servizio serio, professionale e qualificato migliorando la formazione e, se del caso, favorendo la mobilità interna del personale.

L'organico dei dipendenti comunali ha visto in alcuni settori una riduzione (mancata sostituzione) ma in generale si conferma negli standard usuali (organigramma a pag. 117).

5. Educazione – cultura - tempo libero e associazioni

L' Istituto scolastico nel nostro Comune comprende 7 sezioni di Scuola dell'infanzia e 15 sezioni di Scuola elementare, per un totale di 411 allievi. La 15° sezione di scuola elementare è stata creata in quanto ai 46 allievi uscenti di quinta sono subentrati 57 nuovi allievi di prima. Ciò ha determinato un incremento delle spese con alcuni sorpassi registrati a consuntivo.

Per quanto riguarda la nazionalità degli allievi è confermata un'eterogeneità multietnica, come già sottolineato in passato. In particolar modo gli allievi rappresentano 27 nazionalità diverse: Afghanistan, Austria, Bangladesh, Bosnia Erzegovina, Canada, Colombia, Croazia, Eritrea, Francia, Iraq, Italia, Kosovo, Macedonia, Montenegro, Nigeria, Polonia, Portogallo, Repubblica Dominicana, Romania, Russia, Serbia, Siria, Slovenia, Somalia, Sri Lanka, Svizzera e Turchia.

All'interno dell'Istituto scolastico il progetto d'intervento integrazione linguistica è stato rinnovato e i bambini che ne hanno beneficiato sono stati 24 alla Scuola dell'infanzia e 5 alla Scuola elementare.

I servizi scolastici non registrano cambiamenti significativi, rimane elevato il numero degli allievi iscritti al servizio mensa (107 iscrizioni) in cui la collaborazione con la cucina della Scuola dell'infanzia Centrale per il primo ciclo e con la cucina della Casa anziani Girasole per il secondo ciclo è stata garantita con impegno e professionalità.

Il numero di allievi al doposcuola sociale, vista anche l'introduzione del servizio mensa nella giornata di mercoledì per gli iscritti, ha potuto far fronte a un incremento e ha raggiunto le 2'268 presenze nel 2016 (1'677 nel 2015).

L'offerta della casa montana Roseto ad Airolo risulta essere apprezzata dagli allievi delle nostre scuole e dagli allievi dei Comuni che ne richiedono l'affitto per le settimane verde e bianche. Le sezioni del nostro istituto scolastico, a partire dalla terza elementare, si recano per due soggiorni settimanali in Leventina. Negli ultimi anni, compreso il 2016, sono stati organizzati anche dei mini soggiorni per le classi seconde, ottenendo riscontri del tutto positivi di queste esperienze fuori sede. Nel corso dei mesi di giugno/luglio alla casa Roseto vengono organizzati per gli allievi di Massagno dei turni di colonia estiva facoltativa, i quali riscontrano da anni parecchio successo. Per quanto riguarda i corsi

invernali, quando le condizioni di innevamento e le iscrizioni lo permettono, è previsto un corso di sci natalizio nel mese di dicembre.

Per quanto attiene alla promozione culturale, anche per il 2016 sono state proposte interessanti ed apprezzate iniziative, attraverso manifestazioni consolidate e nuove.

«Tutti i colori del giallo», giunta nel 2016 alla sua dodicesima edizione, ha avuto ancora una volta pieno successo ottenendo nuovi e lusinghieri riscontri di critica e pubblico. Nel corso degli anni il livello degli autori si è notevolmente alzato con il conseguente incremento degli spettatori. Già nel 2016 si è giunti al limite ricercando nuove soluzioni logistiche complementari.

Nel 2016, il Consiglio comunale è inoltre stato chiamato ad esprimersi sulla riorganizzazione del comparto Valletta, che prevede anche un ammodernamento della sala LUX e del Salone Cosmo.

Grazie ai contributi di sponsor la voce a consuntivo 309.318.01 attività culturali, ha rispettato la voce di preventivo chiudendo quasi a pareggio.

Anche le mostre mantengono il loro valore e successo di pubblico come la mostra annuale dedicata a Samuele Gabai. A ciò vanno aggiunti i “prestiti” degli spazi per altre mostre quali quelle organizzate da Rosita Peverelli e Giancarlo Ermotti ai quali si aggiungono delle donazioni gratuite e acquisizioni varie.

Attraverso la collaborazione con la Pro Massagno, che dal 2016 può contare sul supporto offerto dal settore della Comunicazione del Comune, sono stati mantenuti gli incontri con la cittadinanza, come ad esempio: la cerimonia d’auguri d’inizio anno oppure la Festa nazionale del 1° agosto, l’incontro estivo “Ciao estate” quale momento anche d’integrazione multi etnica, la castagnata in autunno e il mercatino di Santa Lucia in inverno. Sulla piazza del quartiere S. Lucia, grazie ad una collaborazione tra l’animatore giovanile ed un gruppo spontaneo di cittadini, si è altresì dato avvio al mercato mensile delle pulci che riscuote via via sempre più successo.

Queste manifestazioni, unitamente a quelle di altre società sportive, culturali, ricreative e benefiche offrono a tutti momenti di aggregazione e di svago. Per questo motivo il sostegno finanziario a questi enti rimane una voce importante nei conti dell’educazione cultura tempo libero e associazioni.

Richiamato quanto precedentemente indicato per le mostre, l’occupazione di Casa Pasquee quale luogo di ritrovo per aggregazioni, incontri culturali e sociali, conferma il suo successo e meglio come da tabella indicata di seguito:

	2016	2015
privati (famiglie, riunioni) (giorni)	49	52
mostre	3 72 giorni	1 23 giorni
diversi	1	12
	122	87

Il cartellone cinematografico e le manifestazioni presso il cinema Lux sono ora organizzate dal CISA (Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive). Il futuro del nostro cinema è quindi assicurato attraverso un contratto di gestione tra il Municipio e il CISA che, indipendentemente dall'esito delle trattative per l'insediamento della scuola, ha dato alla sala cinema una nuova vitalità. In tale ambito, il Municipio si è comunque riservato la possibilità di occupare la sala per manifestazioni di carattere pubblico che da tempo si svolgono al Lux.

La quota annuale d'affitto per la sala cinematografica di fr. 18'500.00 è da considerarsi a tutti gli effetti un investimento, effettuato dal Comune nella cultura. È sempre bene ricordare che questa struttura rimane viva e fruibile solo grazie agli sforzi e alla sensibilità del Municipio di Massagno, da tempo impegnato, senza particolari clamori, in questa importante azione di promozione culturale, da troppe parti data per ricorrente e scontata e quindi non adeguatamente sottolineata.

6. Tematiche giovanili - Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici

Progetto Giovani Massagno è l'ufficio per le attività giovanili del Comune di Massagno creato nel mese di settembre 2010 ed è coordinato da un animatore giovanile impiegato nella percentuale del 60%. Vengono promosse le attività giovanili e sostenuti i giovani nella realizzazione di idee da loro proposte, valorizzando le risorse presenti sul territorio del Comune. L'animatore giovanile agisce come operatore di prossimità, mettendo anche a disposizione le proprie competenze per aiutare i giovani in difficoltà durante il periodo dell'obbligo scolastico e i primi anni di avviamento professionale.

L'animatore giovanile, che per mandato funge da collegamento tra giovani e istituzioni, nel corso del 2016 è stato maggiormente coinvolto a supporto di molti servizi dell'amministrazione (Cancelleria, Comunicazione, Scuola, Ufficio tecnico) per quanto attiene a consulenze, manifestazioni e integrazione nel senso più ampio del termine. La sua presenza costante e regolare ha permesso ai servizi di migliorare l'interazione e l'approfondimento di temi e la ricerca di soluzioni che coinvolgono il territorio e i giovani. Da questo rinnovato entusiasmo sono emersi nuovi progetti che saranno ulteriormente sviluppati nel corso del 2017.

Alle attività indicate si aggiunge la partecipazione a riunioni e collaborazione con associazioni, enti pubblici e privati comunali e cantonali (in particolare la sede della Scuola Media di Massagno, i Dicasteri Giovani dei Comuni circostanti e l'Ufficio del sostegno a enti e attività per le Famiglie e Giovani del Cantone (UFAG).

Trasporti pubblici: da tanti anni le carte giornaliere comunali per l'uso del treno e di altri mezzi pubblici al costo di fr. 40.00 sono ben sfruttate dalla nostra popolazione con un numero importante di richieste per le quali vi è anche la possibilità di fare capo al sistema www.swisstrotter.ch, programma che facilita la gestione delle numerose prenotazioni. Tramite questo software si possono vedere giorno per giorno la disponibilità di tutti i comuni che vi aderiscono e le diverse condizioni per poter acquistare i titoli di trasporto.

Dopo il cambiamento del 2015 nella composizione dei perimetri che ha portato Massagno ad essere contenuto in un'unica zona (la 10), anche il 2016 ha visto un cambiamento a livello di abbonamenti Arcobaleno. Il Cantone non ha più riproposto, per esaurimento del credito quadro, la promozione del trasporto pubblico e della mobilità aziendale con la rinomata "azione ozono" che tanto successo ha avuto.

Nei due mesi estivi tutta la popolazione che acquistava un abbonamento mensile si vedeva concesso uno sconto del 50% da parte della comunità tariffale e poi un ulteriore 50% da parte dei comuni che avevano aderito all'azione, come Massagno. Questo cambiamento ha originato una ulteriore diminuzione dei costi in ragione di fr. 10'698.20, dopo quella già importante del 2015 di fr. 7'733.90.

La nuova iniziativa ora vede indirettamente coinvolti i Comuni, infatti vi è la possibilità per il cittadino di testare l'abbonamento per un mese, in caso di acquisto l'importo pagato viene scontato dall'abbonamento annuale.

Il nostro Comune sussidia la zona che comprende interamente Massagno. Eccezione vige per gli studenti che mantengono il contributo per due zone, se la scuola frequentata è esterna alla nostra zona.

La tabella di conteggio degli abbonamenti Arcobaleno per l'anno 2016 si trova a pag. 39.

7. Territorio

Questo capitolo racchiude le attività dei dicasteri protezione ambiente – pianificazione urbanistica - edilizia pubblica e privata.

Per la via S. Gottardo sono proseguiti i rapporti con il Cantone per la sua progettazione entrata nella fase esecutiva in linea con la Variante di piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato nel 2008.

La sistemazione dell'incrocio Arizona è stata oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale, mentre da parte sua il Cantone ha proceduto con la pubblicazione del progetto ai sensi della Legge sulle strade, che ad oggi prevede una situazione di stallo causata da alcuni ricorsi pendenti.

Secondo le indicazioni ottenute dal Dipartimento del Territorio, la risoluzione di queste situazioni è prossima ad uno sviluppo positivo, lasciando immaginare l'inizio dei lavori indicativamente nel corso dell'estate 2017. In seguito allo sblocco della situazione su via S. Gottardo si potrà dunque procedere alla ricucitura urbanistica del comparto affacciato su via Selva, nel quale il Comune ha acquistato il mappale 47 e stipulato un diritto di compera per i mappali 45 e 297, come da MM 2298.

Per quanto attiene alla tratta Santa Lucia - Cappella 2 mani, come noto perché già comunicato al Consiglio Comunale, il Cantone ha sottoposto al Municipio una prima versione della riqualifica dell'importante arteria stradale, conforme al Piano Regolatore, accogliendo la richiesta del Comune che aveva proposto di avvalersi sul tema di una consulenza urbanistico-architettonica.

Dopo una prima presentazione che ha determinato alcune osservazioni da parte dell'esecutivo, è appena giunta la versione definitiva del progetto di massima, su cui sono state espresse ulteriori osservazioni.

Attualmente presso il Cantone è in atto la fase di progettazione definitiva, che si spera a breve potrà essere sottoposta al Municipio per le proprie osservazioni.

Secondo le informazioni ottenute dal Cantone il progetto definitivo sarà pronto per la seconda metà del 2017. Dopo le necessarie discussioni e condivisioni, il medesimo sarà quindi oggetto delle necessarie procedure.

Relativamente alla ristrutturazione ed ampliamento della scuola elementare di Nosedo (corpo aule), i lavori all'edificio sono terminati, la scuola ha aperto i battenti secondo le due

tappe di intervento previste, che hanno permesso secondo i programmi prestabiliti l'occupazione degli spazi da parte di allievi e docenti.

Per quello che attiene la doppia palestra e la mensa, la fase di realizzazione è prossima alla sua ultimazione.

Parimenti, segnaliamo che i lavori di sistemazione esterna del comparto scolastico, permetteranno di completare i lavori edilizi inerenti il comparto.

Il termine dei lavori e la consegna delle nuove strutture e spazi pubblici è prevista entro la fine di luglio 2017. L'evoluzione ed il consolidamento di questo importante progetto, dalla molteplice valenza – urbanistica, pedagogica, sociale e aggregativa – per il futuro del nostro Comune, sono stati oggetto di costante attenzione e monitoraggio da parte dell'autorità comunale per il tramite dei suoi servizi e consulenti.

Si conferma come il costo dell'opera sia in linea con il credito complessivo di fr. 33'025'000.00 (fr. 14'900'000.00 di cui al MM 2141 del 16 luglio 2010 e fr. 18'125'000.00 di cui al MM n. 2224 del 19 novembre 2012) votato dal Consiglio Comunale, che a conclusione dell'intero cantiere sarà adeguatamente e dettagliatamente informato al proposito ai sensi delle norme in vigore.

Il 2016 è stato decisamente importante per gli aspetti legati alla Pianificazione del territorio, che ha visto il Municipio ed i propri Servizi chinarsi su più fronti.

Il Piano di indirizzo, allestito congiuntamente con la Città di Lugano, della Variante di Piano Regolatore inerente la Trincea Ferroviaria/Campus SUPSI, frutto di un lungo lavoro di coinvolgimento di più attori, è stato oggetto di esame preliminare da parte del Dipartimento del Territorio nel corso del mese di luglio 2016.

Ne è seguita la recente serata informativa del 12 aprile scorso presso l'Aula Magna delle Scuole Nosedo, a cui è seguita immediatamente la fase di consultazione-informazione alla popolazione, tuttora in atto.

Continuano per contro i lavori inerenti la salvaguardia del verde privato (sulla scorta dell'esperienza maturata con la variante IBSA), degli alberi meritevoli di protezione, così come quelli relativi alla salvaguardia e tutela di alcuni edifici o beni d'interesse comunale.

Per quanto attiene agli alberi meritevoli di protezione e la salvaguardia del verde privato nelle aree residenziali intensive, le due varianti hanno ottenuto, in seguito all'esame preliminare, preavviso favorevole da parte del Dipartimento del territorio. Esse sono state poste in consultazione (informazione) alla popolazione e saranno oggetto di Messaggio Municipale all'indirizzo del Legislativo.

Per ciò che riguarda invece la variante concernente la tutela di edifici o beni di interesse comunale, il Piano di indirizzo è già stato sottoposto alle preposte autorità cantonali, dalle quali attendiamo l'esito dell'esame preliminare.

Importante segnalare come il Municipio si sia chinato su temi di delicato approccio quali la regolamentazione dell'attività di prostituzione e delle antenne di telefonia, argomenti di attualità che meritano e necessitano riflessioni e un approfondimento per rapporto al nostro territorio. Relativamente a questi temi sono allestiti i Piani di indirizzo relativi a queste varianti di PR, che seguiranno successivamente le fasi e procedure previste dalle normative in vigore.

Con l'adozione da parte del Consiglio comunale, nel corso del 2016 si è proceduto alla pubblicazione della variante di Via S. Gottardo che meglio definisce le regole del costruire

limitatamente alle distanze tra gli edifici, ai piani attici lungo la strada, oltre alla possibilità di meglio relazionarsi alla strada al momento in cui terreni ad essi confinanti non siano ortogonali.

La procedura è in fase di conclusione, due ricorsi sono pendenti presso il Consiglio di Stato.

L'edilizia privata segue la tendenza degli scorsi anni, con nuove licenze edilizie di varia natura che confermano sempre di più la configurazione prevista lungo la via S. Gottardo e lasciano ormai intravedere e cogliere gli obiettivi del nostro Piano Regolatore per rapporto a questa importante arteria stradale.

Importanti progetti hanno ottenuto nel corso del 2016 altrettante licenze edilizie, alcuni sono in fase di cantiere, altri hanno già concluso la fase realizzativa.

	2016	2015	2014	2013
licenze edilizie nuovi edifici	8	1	4	5
licenze edilizie diverse	12	18	44	24
licenze notifiche	22	42	32	42
permessi abitabilità	16	8	9	11

I lavori presso il cantiere del Quartiere Santa Lucia sono stati già conclusi nel corso dell'anno precedente per quanto attiene alla sua parte più importante. Il raccordo delle aree verso la via S. Gottardo verrà effettuato dopo che il Cantone avrà proceduto all'allargamento della Via S. Gottardo.

La Piazza e tutto ciò che comporta la sistemazione esterna quali accessi, aree verdi e di svago, gradinate, scale e varie strutture di collegamento (non da ultima l'autorimessa comunale per 30 posti auto) sono stati ultimati. L'autosilo è da tempo entrato in funzione, mentre nel corso del 2016 è stata disposta ed eseguita la posa di un arredo urbano che dovrebbe permettere una maggiore attrattività della Piazza, specialmente qualora dovesse essere arricchita da contenuti privati.

La procedura per la riscossione dei contributi di miglìoria è in atto.

Il servizio raccolta ed eliminazione rifiuti è stato oggetto del nuovo Regolamento e della nuova Ordinanza che hanno portato il Comune, ad inizio dell'anno 2016, ad implementare la nuova tassa sul sacco, così come sono state modificate le modalità di raccolta sia per quanto attiene i rifiuti solidi urbani (RSU), i rifiuti ingombranti e la carta (dal 2015), secondo modalità più razionali e con un'accresciuta attenzione al contenimento dei costi.

Nel corso dell'anno sono stati pure posati sul territorio nuovi contenitori per carta e vetri, secondo le decisioni prese dal Consiglio Comunale, allo scopo di favorire e incentivare la raccolta separata a seguito dell'entrata in vigore della tassa sul sacco.

Ciò ha determinato un significativo e positivo cambiamento delle abitudini dei nostri cittadini. Le prime statistiche e risultanze confermano quelli che erano gli obiettivi dell'esecutivo comunale, e hanno quindi evidenziato nel 2016 una riduzione poco distante dal 35% per quanto attiene la raccolta di RSU.

Il rapporto di dettaglio discusso dal Municipio sarà prossimamente pubblicato sul sito internet del comune.

Confermato il commento del consuntivo precedente per il piano generale di smaltimento (PGS): "con il PGS si è operata la scelta del nuovo concetto di smaltimento delle acque

per il comune di Massagno, come deciso dal CC, con anche criteri di fattibilità in termini tecnici ed economici degli interventi nell'arco di tempo di circa 15 anni.

Il concetto di smaltimento proposto prevede il sistema di smaltimento misto mentre in alcune zone si procederà alla posa di due canalizzazioni, per acque miste e acque meteoriche/chiare, con il vantaggio di raccogliere anche le acque stradali nel collettore delle acque meteoriche.”

Al centro separati di Ciusarella è sempre aperto lo spazio per lo scambio gratuito di oggetti di uso quotidiano ancora in buono stato. Al Barattolo si può lasciare e trovare di tutto e di più, secondo il principio del baratto.

La Città dell'energia rimane l'obiettivo del Municipio per il quadriennio. Con il rilancio del progetto avvenuto alla fine del 2016 sono stati apportati alcuni cambiamenti dei processi di lavoro e consolidate alcune misure in uso.

Tra queste si segnalano:

- il progetto EnerCoach con la completazione del catasto degli edifici di proprietà del comune;
- il catasto dei veicoli e apparecchi a basso consumo e impatto ambientale;
- la mobilità sostenibile con il progetto Scollinando e abbonamenti aziendali o la promozione per l'uso di biciclette elettriche;
- la comunicazione attraverso Info Massagno;
- la centralizzazione degli acquisti.

Confermate le due azioni di protezione dell'ambiente e sostenibilità energetica dopo la richiesta degli ultimi anni ossia:

- il contributo per l'acquisto di benzina alchilata, utilizzata per i lavori all'aperto, inerente la gestione degli spazi verdi pubblici con estensione anche per i privati. Il sussidio è del 50% del costo del combustibile, per un massimo di 10 litri all'anno per nucleo familiare, per il 2016 usato in ragione di fr.144.90;
- l'ordinanza che determina un sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche ai domiciliati del Comune, pari ad un massimo di fr. 500.00 per bicicletta e per l'anno 2016 con un budget massimo di fr.11'000.00, sfruttato nella misura di fr.8'130.30.

Tramite il progetto e-bike Scollinando vi è anche la possibilità di noleggiare gratuitamente due biciclette elettriche da parte della popolazione. In estate le biciclette sono ubicate alla Valgersa, mentre per il resto dell'anno sono presso il comune, gestite dall'Info Comune. Un'opportunità che per adesso non è molto sfruttata dalla popolazione, nonostante permetta di fare esercizio fisico e scoprire il nostro territorio, con una pedalata assistita quando necessaria, vista la conformazione del suolo stesso.

Per l'illuminazione stradale sul territorio comunale, l'AEM SA ha sostituito 82 punti luce sostituendoli con illuminazioni LED (Via Cabione, Via Nosedo, via Dunant, Via General Guisan, Via Motta, Via Sione, Via Miravalle, Via Stazio in parte).

La prevista sostituzione di altri 140 punti luce (Via Foletti, via Madonna della Salute, Via Maraini, Via Comorgio, Via Praccio, Via Lepori, Via Lisano, Via Ceresio e Via Nosedo) non è stata ancora possibile. Le nuove 140 armature verranno ordinate a breve e saranno installate a partire dalla primavera 2017, nel tentativo di accelerarne la sostituzione entro i 10 anni previsti.

8. Politica sociale

L'attività della casa anziani medicalizzata Girasole è confermata nelle sue abituali modalità gestionali e di servizio. I 66 posti letto sono stati praticamente sempre occupati, come espresso dal tasso d'occupazione annuale del 98,33%. 90 Persone anziane hanno per il resto soggiornato presso la nostra casa.

La rotazione degli ospiti non è diversa da quella degli anni passati, mentre il fabbisogno di cure dei nuovi entrati è stato sensibilmente inferiore a quanto si poteva prevedere e diminuirà l'ammontare del sussidio dello Stato. Lo stesso infatti è calcolato sia sulla base dell'occupazione dei letti che sul fabbisogno di cure degli ospiti.

Per la quarta volta ad inizio estate un gruppetto di anziani è stato accompagnato per il soggiorno settimanale a Sommascona con la collaborazione della Protezione civile.

Assieme ad altre case, abbiamo aderito ad un programma finanziato dal Cantone per la diffusione della "Musicoterapia nelle case per anziani della Svizzera italiana". Supportati dall'Helvetic Music Institute di Bellinzona, sono stati proposti 12 seminari di sensibilizzazione per alcuni operatori della casa, mentre due gruppi di anziani hanno partecipato nell'arco di 6 mesi a 24 setting di musicoterapia di 1 ora. Il risultato è stato molto positivo, sia per l'interesse generato che per il gradito coinvolgimento degli ospiti, i quali oltre a divertirsi hanno evidenziato il risveglio di ricordi passati, con benefici in termini di pratica vocale, socializzazione, prassi sensomotoria, sollecitazione a livello affettivo-emozionale e cognitivo. Visto il buon esito del progetto nel 2017 continueremo l'implementazione di questa attività terapeutica.

Nel 2016 è stata perfezionata la convenzione tra il Girasole e l'AEM per la posa di un impianto fotovoltaico, la cui produzione di energia elettrica viene acquistata dalla casa anziani.

L'organico del personale è stabile nelle unità e gli avvicendamenti sono usuali in ambito sanitario, nel contempo viene mantenuto un continuo aggiornamento professionale per rispondere adeguatamente alle sempre più complesse tematiche: ad esempio patologie psicogeriatriche e comportamentali, contenzione, ergonomia, salute e sicurezza sul lavoro. Durante l'anno si è continuato il miglioramento dell'ambiente negli spazi comuni ai piani modernizzando gli arredi.

Gli aspetti finanziari sono ripresi nel commento ai conti di gestione a pag. 35 nonché nel capitolo di riferimento alle pagg. 135 – 144.

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

In questa struttura trova sede da oltre 30 anni il Centro diurno la Sosta che accoglie gli utenti anziani a cui viene offerta un'attività socio-ricreativa e culturale. Inoltre viene garantita la possibilità di pranzare in compagnia. Come già indicato a pag. 7 la conduzione del centro è stata affidata a Pro Senectute che con piena soddisfazione del Municipio ha rilanciato la gestione e l'operosità del centro stesso. Scese in precedenza sotto i 10 pasti giornalieri, le presenze sono ora risalite a numeri più importanti, con una media di 22 persone a pranzo quotidianamente. Le cifre contabili, per l'ultima volta, sono fornite alle pagg. 130 - 133.

Sempre intensa l'attività per i nostri Servizi sociali comunali.

L'assistente sociale anche nel 2016 ha visto un aumento dei casi rispetto all'anno precedente. I casi trattati sono stati 186 (+26) di cui 52 nuovi. Questo dato conferma un trend in atto ormai da diversi anni.

Con il suo servizio offre informazione e consulenza; assicurando ascolto, accompagnamento, sostegno e aiuto in caso di necessità di ordine sociale, relazionale, educativa, economica e/o amministrativo. L'obiettivo primario è quello di offrire innanzitutto un ascolto attento e, in caso di necessità, assicurare un primo intervento d'urgenza e di sostegno all'utenza. In un secondo tempo, la conoscenza e la collaborazione con gli altri servizi presenti sul territorio è fondamentale per poter impostare l'intervento.

Il Servizio rimane un punto di riferimento per chi si trova escluso dalla rete degli enti specialistici non avendo i requisiti per esserne preso in carico.

Il lavoro di aiuto non è solo "fare", ma anche dar valore all'esperienza dell'assistente sociale professionista. Il percorso professionale richiede anche sostegno e accompagnamento, consolidamento dell'identità, sviluppo di competenze rispetto all'operatività, il tutto non solo per sé, ma anche specialmente per migliorare la qualità professionale erogata. Per questo motivo a favore dell'assistente sociale è attiva da qualche tempo una supervisione da parte di un consulente esterno, così da permetterle uno scambio d'informazioni ed esperienze a scadenze regolari. È inoltre stato costituito un gruppo degli assistenti sociali comunali a livello cantonale che si riunisce 6 volte in anno, al fine di discutere tematiche comuni e condividere esperienze.

L'attività dei Servizi sociali comunali, comprende poi anche la gestione dell'Agenzia comunale AVS che occupa anch'essa una parte importante del lavoro. Le persone vi fanno capo per le richieste di rendite, di prestazioni complementari PC (richieste e revisioni) e per tutto quanto riguarda le affiliazioni all'AVS. Gli incarti gestiti al 31.12.2016 erano 1524. Vi sono poi tutta una serie di servizi offerti allo sportello, come l'aiuto nell'espletare varie pratiche amministrative, la verifica dei formulari per la richiesta dell'assistenza giudiziaria, l'invio alla Cassa Cantonale di richieste di rimborso per conto dei beneficiari di PC, i rinnovi per i beneficiari di prestazioni assistenziali, le pratiche per le richieste dell'Aiuto sociale comunale, e la preparazione delle pratiche Laps per gli abitanti di Massagno. Spesso l'espletare una pratica amministrativa è anche l'occasione per uno sfogo per chi ha bisogno di essere ascoltato o per richieste che, non di rado, spaziano in molteplici campi.

Lo sportello regionale Laps serve un comprensorio di 11 comuni. I cittadini vi fanno capo per inoltrare le domande di prestazioni sociali all'ufficio competente. L'invio delle richieste al Cantone avviene "on line" tramite un sistema informatico (GIPS – gestione informatica prestazioni sociali) che collega tutti gli uffici coinvolti. La Laps riguarda le seguenti prestazioni: sussidi cassa malati, indennità straordinarie per i disoccupati ex indipendenti, assegni familiari integrativi, assegni di prima infanzia e l'assistenza sociale. Con il passare degli anni lo sportello LAPS è di fatto diventato il luogo dove ottenere informazioni per tutte le pratiche e le prestazioni sociali, anche non legate alla Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali del 5.6.2000, sia per gli abitanti di Massagno che per cittadini e funzionari pubblici degli altri 10 comuni. Durante il 2016 vi è stato un calo (-80) delle pratiche Laps. Sono gli effetti della modifica al Regolamento sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali (Laps) entrata in vigore nel 2015. I beneficiari di assegni integrativi e/o di prima infanzia non sono più tenuti alla revisione annuale presso gli sportelli Laps. La stessa avviene a scadenza biennale. Questa misura rappresenta un risparmio per il Cantone che deve così pagare meno pratiche agli sportelli Laps. Meno pratiche e incassi per gli sportelli Laps, ma non meno lavoro per i comuni. Infatti negli anni

in cui i beneficiari non effettuano la revisione tramite lo sportello Laps, sono tenuti a farla comunque tramite i comuni di domicilio, secondo le modalità delle revisioni delle prestazioni complementari.

L'onere finanziario per il Comune rappresentato dalla partecipazione del 25% ai costi sostenuti dal Cantone, è purtroppo sempre più elevato, ed ha portato a superare la soglia dei 700 mila franchi. L'altro 75% pari a oltre 2.2 mio di franchi viene pagato dal Cantone. Come si evince la reale somma versata dagli enti pubblici a persone in difficoltà sfiora ora i 3 mio di franchi.

Oltre alle difficoltà legate al mercato del lavoro, sono sempre ben presenti gli effetti della 4a revisione della LADI entrata in vigore il 01.04.2011. Infatti anche nel 2016 il numero di nuove domande d'assistenza da parte di persone che hanno esaurito il diritto alle indennità di disoccupazione è stato ca. il 50% del totale.

I dati di dettaglio sono indicati nel capitolo specifico riservato ai commenti ai conti di consuntivo.

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

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

Il nostro Comune ha quindi destinato la somma di Fr. 169'700.50 agli asili nido riconosciuti dal Cantone siti sul territorio di Massagno e ad altri enti che svolgono attività a sostegno delle famiglie.

L'assegno di natalità, ci risulta un unico a livello comunale e cantonale, viene versato dal Comune per il tramite di un'ordinanza. L'importo è quasi identico all'anno precedente e si attesta a fr.12'600.00 ed è comunque molto apprezzato dalle famiglie beneficiarie.

La Commissione intercomunale prevenzione, si muove nel suo raggio di competenza tramite gli operatori di prossimità di INGRADO, particolarmente a beneficio dei giovani, nell'intento di prevenire e ridurre i comportamenti a rischio, i conflitti ed i disagi sociali. Massagno vi fa parte assieme alla città di Lugano ed altri cinque comuni e due regioni e versa un contributo finanziario aumentato dal 2015 a fr. 2.00 per abitante pari a fr.12'418.00.

9. Sicurezza pubblica

L'anno 2016 per la Polizia Ceresio Nord si è trattato di un anno caratterizzato da numerosi cambiamenti. La PCN ha iniziato l'anno con un territorio più vasto da controllare. Infatti a fine novembre 2015 la Sezione Enti Locali ha ratificato la Convenzione che regola la collaborazione intercomunale a 6 Comuni, con l'aggiunta di Origlio e Vezia. La nuova giurisdizione opera ora su un comprensorio di 15'500 abitanti. Inoltre oltre all'allargamento del territorio vi è stato anche un aumento dell'operatività secondo le nuove competenze delegate dalla Legge di collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali

(LCPol). Gli agenti si sono dovuti adattare a nuovi sistemi e schemi di lavoro in parte dettati dall'esigenza di funzionamento della Regione III.

Dal mese di marzo è stato introdotto il nuovo servizio degli agenti di quartiere, con quattro collaboratori che si dedicano esclusivamente a questa nuova attività nei rispettivi Comuni di riferimento. L'agente di quartiere riveste un ruolo molto importante per un efficiente servizio di prossimità. Permette di aver il contatto diretto con il cittadino e la copertura del territorio in modo sistematico. È una figura rassicurante che interagisce con le altre forze di polizia ed i partners presenti nel territorio.

Per quanto riguarda il settore dell'amministrazione, nonostante l'aumento di un'unità a tempo parziale, la mole di lavoro è ulteriormente cresciuta con l'aumento di due comuni, mettendo sotto pressione praticamente in modo costante il funzionamento dell'apparato amministrativo.

L'effettivo del Corpo al 31.12.2016 era di 20 unità lavorative suddivise su 21 impiegati (+ 1 rispetto al 2015), composte da 16 agenti, 2 assistenti e 2 unità amministrative.

Si sono quindi aggiunti due nuovi agenti operativi (fino a febbraio 2016 frequentavano la scuola cantonale di polizia come aspiranti) ed una nuova unità amministrativa ad incarico. La PCN, polizia strutturata più grande della Regione III, è sempre in prima linea per impegno e risorse umane messe a disposizione per i vari servizi d'interesse sovracomunale e regionale, nonché a favore del buon funzionamento del sistema regionale di intervento sul territorio durante il fine settimana e i giorni festivi. Sotto questi punti di vista altre polizie strutturate potrebbero fare uno sforzo maggiore per aumentare gli effettivi e diventare maggiormente autonomi ed autosufficienti al fine di affrontare in modo più equo la presenza sul territorio.

Il consuntivo presenta una minor uscita complessiva di fr.186'884.06 con la partecipazione a carico del Comune di Massagno pari a fr. 682'093.29 (- fr. 68'906.71 rispetto al preventivo). Allegato alle pagg. 150 - 156 il conto consuntivo di dettaglio sottoscritto dalla Commissione intercomunale PCN.

10. Consorzi - Enti - Partecipazioni

Presentiamo la tabella aggiornata ai dati del 2016 concernente le partecipazioni a consorzi, enti e Cantone.

Ad oggi nessuna indicazione è giunta circa l'esito del ricorso contro il contributo CDALED.

Va evidenziato che l'incidenza comunale nella partecipazione alle spese dei Consorzi rimane sempre minima nonostante il cambiamento legislativo che prevede una maggiore influenza dei comuni nei preavvisi su investimenti e gestione corrente dei Consorzi stessi. L'amministrazione nel 2016 ha introdotto un preavviso a favore dei delegati da riportare durante le sedute dei legislativi consortili.

È tuttavia incompleta delle decurtazioni dei sussidi, ad esempio quelli concernenti la scuola.

<u>Consorzi:</u>	
smaltimento rifiuti ESR	fr. 181'323.90
depurazione acque	fr. 529'331.85
argini Vedeggio	fr. 3'508.95
argini Cassarate	fr. 40'483.35
protezione civile	fr. 171'396.10
<u>Servizi:</u>	
SACD	fr. 459'287.89
Servizio d'appoggio SACD	fr. 251'957.24
Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio	fr. 120'536.21
Istanza di compensazione	fr. 2'228.92
Totale	fr. 1'760'054.41
Minor spesa rispetto al 2015	- fr. 144'025.33
A questo importo sono da aggiungere i finanziamenti degli <u>Enti</u> di cui il Comune fa parte, ossia:	
Croce Verde	fr. 80'173.15
Vigili del fuoco Lugano	fr. 121'361.55
Trasporti pubblici TPL SA	fr. 286'761.00
Comunità tariffale	fr. 122'752.00
Commissione regionale trasporti	fr. 8'931.00
Operatore di prossimità regionale	fr. 12'418.00
Ente turismo	fr. 9'039.00
Ente regionale di sviluppo	fr. 18'365.00
Totale	fr. 659'800.70
Minor spesa rispetto al 2015	- fr. 17'277.40
Altre quote di <u>riversamento allo Stato</u> per:	
Visite mediche scolastiche e dentarie	fr. 49'211.45
Trasporto pubblico Regionale	fr. 265'273.00
Contributo per asili nido	fr. 169'700.50
Contributo spese case per anziani	fr. 1'945'619.49
Assistenza sociale	fr. 736'197.46
Manutenzione impianti semaforici	fr. 19'458.75
Contributo di solidarietà Canton Ticino	fr. 447'341.00
Compensazione intercomunale	fr. 63'264.00
Contributo di livello	fr. 616'027.00
Totale	fr. 4'312'092.65
Maggior spesa rispetto al 2015	+ fr. 140'711.75
<u>contributo oneri assicurativi:</u>	
AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti	fr. 2'270'983.70
Minor spesa rispetto al 2015	- fr. 85'888.65
Totale partecipazioni	fr. 9'002'931.46
Totale minor spesa rispetto al 2015	fr. 106'479.63

11. Azienda Elettrica Massagno SA

L'AEM SA si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio – Massagno 41%, Capriasca 51%, Isonne 5% e altri 3.% (Medeglia Sonvico) – servendo ca. 9'200 utenti per un'erogazione totale nel 2016 di 50.41GWh annui di cui 13.56 GWh di produzione propria (media decennale 16.8 GWh) con la centrale sul Piano della Stampa. Il mercato elettrico svizzero viene aperto progressivamente in quanto già dal 2009 i grandi consumatori (a partire da 100'000 kWh annui) possono scegliere liberamente il proprio

fornitore. In ogni caso e indipendentemente dall'evoluzione del quadro giuridico, il settore elettrico sta vivendo una profonda trasformazione causata da un incremento della produzione decentralizzata. Un'evoluzione sempre meno correlata con i sussidi, ma basata prevalentemente su di un incremento dell'autoconsumo domestico e che tenderà a crescere ancora con l'introduzione di sistemi gestionali per ottimizzare i consumi privati e con le potenzialità di accumulo domestico.

In questo contesto l'attività dell'azienda elettrica verrà profondamente modificata, riducendo in parte l'importanza del tradizionale smercio energetico, ma assumendo maggiori competenze nella gestione della rete. Gli effetti della produzione decentrata portano infatti una serie di impatti a livello di rete che necessitano di interventi a scala locale per garantire la qualità e la sicurezza dell'erogazione e contenere i costi per l'utenza.

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

- a) dal profilo tecnico generalizzando i processi di telelettura dei contatori e di gestione dei carichi ("smart grid") e creando le basi, con un sistema di trasmissione dei dati indipendente in collaborazione con la ditta Paradox di Novazzano per futuri sviluppi di servizi (anche di terzi) creando le premesse per futuri sviluppi nel contesto di quella che viene definita "smart city".
- b) dal profilo gestionale, sviluppando con SUPSI un algoritmo che permetta di ottimizzare il profilo di rete per ottimizzare le capacità a disposizione, gestire parte degli sbilanciamenti e ridurre i costi dei prelievi dalla rete superiore.
- c) dal profilo amministrativo adeguando e razionalizzando i propri processi, anche attraverso l'introduzione di un nuovo sistema gestionale che permetterà di gestire in maniera integrata tutti i processi dell'azienda
- d) dal profilo produttivo gestendo in prima persona attività nell'ambito dell'energia rinnovabile e decentrato, come dimostra l'installazione di un impianto fotovoltaico sulle scuole di via Nosedo e sulla casa Girasole, cui ne seguiranno altri anche su edifici privati nel corso del 2017, la partecipazione a primi progetti di accumulo dell'energia (di cui ad AEM interessa la flessibilità per ridurre i costi di rete) e progetti innovativi nell'ambito dell'energia eolica (con una "start up " sorta come "spin off" indiretto di SUPSI), che si accompagna al progetto di torre eolica sull'Alpe del Tiglio.

In parallelo a questi interventi nel proprio ambito tradizionale, AEM ha diversificato il proprio campo d'attività nell'energia termica con un partner esterno, sull'abbrivio di quanto sperimentato con le Scuole di via Nosedo, rendendola però più flessibile nell'approccio tecnico (quindi non solo legato a termopompe) ed orientata ai privati.

Oltre a questi nuovi orientamenti ed alla cura degli impianti esistenti, AEM SA, continua a sviluppare:

- il nuovo sistema d'illuminazione pubblica a LED con impianti modulabili secondo le esigenze di ogni strada,
- la pala eolica sull'alpe del Tiglio, per la quale è stata elaborata una variante di PR che si trova all'esame preliminare da parte dell'Autorità Cantonale
- la rete di telecalore e relativa centrale termica con biomassa a Tesserete.

Inoltre AEM, a seguito dell'accordo in fieri tra il Comune e il CISA, si è vista costretta a prospettare una nuova organizzazione logistica, che le permetta di razionalizzare la propria attività ricentrando officina, magazzino ed amministrazione nello stabile di proprietà al Piano Stampa, ma sempre mantenendo una presenza significativa nel Comune sede. L'insieme delle attività descritte precedentemente si traduce in un piano di

investimento accelerato, necessario affinché l'azienda possa conquistare una posizione di eccellenza in un mercato che si sta profondamente modificando; premessa indispensabile per dare un senso economico alla propria esistenza.

Infine la Cooperativa Cassa Pensione cui l'azienda è affiliata (primato delle prestazioni) ha deciso lo scioglimento e la confluenza in una Fondazione creata qualche anno fa dalle Aziende elettriche Svizzere (primato dei contributi), un passaggio che esigerà un sacrificio finanziario ulteriore ad AEM a tutela dei propri dipendenti e pensionati.

Commenti ai conti di consuntivo

Questa parte si riferisce di dettagli sui conti di gestione corrente e cerca di dare una visione d'insieme delle spese e dei ricavi, con il supporto di numerose tabelle e grafici che servono per avere una settoriale e più attenta considerazione delle operazioni contabili relative alle attività di tutti i settori dell'amministrazione comunale.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

L'attività dell'amministrazione in generale per l'anno 2016 presenta i seguenti dati:

MUNICIPIO	2016	2015	2014	2013
sedute	48	50	50	47
risoluzioni	898	982	1064	1019
messaggi municipali (*)	42	31	36	46
Naturalizzazioni	33	20	25	32
Vari	9	11	11	14
CONSIGLIO COMUNALE				
sedute	5	4	4	4
rapporti commissionali	29	37	43	47
gestione	8			
edilizia	0			
petizioni	20			
speciali	1			
interpellanze	8	4	2	2
mozioni	1	2	0	0
interrogazioni	13	13	10	2
CANCELLERIA COMUNALE				
autentica firme	180	153	133	102
certificati UCA	1090	1111	982	934
patenti caccia	19	17	12	14
patenti pesca	38	41	45	54
cancelleria	140	198	339	225
carte giornaliera FFS	1447	1450	1423	1384
votazioni e elezioni	5	6	4	5
STATO CIVILE				
matrimoni	3	8	11	10

(*) i messaggi licenziati nel 2016 non sono stati tutti evasi nello stesso anno

Gli onorari e le indennità per il Consiglio comunale e il Municipio sono dovute dal numero di riunioni e dalle presenze alle stesse e vengono retribuite in base agli articoli del Regolamento comunale (011 - 012).

Gli stipendi (301) sono in linea con il preventivo in quanto sono calcolati come da Regolamento organico dei dipendenti (ROD). Il complesso dei dati può essere riscontrato a pag. 80 nella ripartizione per genere di conto. I dati di preventivo per i costi complessivi del personale, compresi gli oneri sociali, si attestano a fr. 8'176'561.97 con un maggior costo di oltre fr. 331'000.00 rispetto all'anno precedente. Queste differenze sono dovute ai contenziosi con dei dipendenti – che si sono conclusi con esito positivo a favore del Comune in prima istanza – per i quali sino a crescita in giudicato delle decisioni occorre

continuare a versare il salario. Sono inoltre da considerare i costi delle nuove assunzioni per l'amministrazione e per il docente della nuova classe di scuola elementare. Anche per il 2016 non è stato applicato nessun rincaro del carovita, in quanto non si è raggiunto il limite di riferimento.

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

- 6.225 % contributi AVS/AD paritetico sul salario lordo (AD 1,1% sino a fr. 126'000 + 0.5% sino a fr.315'000) + spese amministrative 0.15% a carico del Comune;
- 2.20 % aliquota contributiva per gli assegni figli a cui si aggiunge lo 0.15% quale aliquota AF integrativa e lo 0.09 % per formazione professionale;
- 2.1614 % premi assicurazioni perdita di guadagno per il settore amministrazione, di cui 0.63% per la malattia mentre per gli infortuni il tasso medio è 1,5314% per gli infortuni professionali e non professionali (queste percentuali non considerano il costo del premio INP dello 0.80% a carico del dipendente).

La previdenza professionale (304) assicurata tramite ROD presso la Cassa pensione "Comunitas", fondazione di previdenza dell'associazione dei comuni svizzeri ed i tassi sono assicurati dal contratto in essere. Le percentuali a carico del dipendente e del datore di lavoro sono applicate sullo stipendio assicurato con il sistema del primato dei contributi. In questo regime le prestazioni sono determinate dai contributi di risparmio versati, dell'eventuale avere di vecchiaia conferito (prestazione di libero passaggio) e dagli interessi corrisposti sull'avere di vecchiaia dalla cassa pensione. Al momento del pensionamento l'avere di vecchiaia accumulato viene convertito in una rendita applicando l'aliquota di conversione che non influisce quindi sul capitale di vecchiaia (che rimane invariato), ma solo sulla rendita.

Verso fine anno sono stati avvisati sia i datori di lavoro sia tutti i dipendenti, che Comunitas è entrata a far parte del noto gruppo Previs Vorsorge. Sotto il marchio mantello Previs Vorsorge saranno ora assistiti ben 1'200 clienti (datori di lavoro) con circa 40'000 assicurati e beneficiari di rendite. Comunitas continuerà a comparire sotto il marchio mantello Previs come cassa di previdenza indipendente con il nome attuale di «Comunitas». Per i suoi assicurati niente cambierà.

Il tasso dell'aliquota nel corso degli ultimi anni è sceso e si attesta per il 2016 al 5.8% all'età dei 65 anni o al 5.64% a 64 anni. Quindi in caso di scelta da parte del dipendente della rendita mensile, per ogni 100 mila franchi di capitale avrà fr.5'800.00 o fr.5'640.00 annui a dipendenza dell'età di pensionamento scelta. Questa valutazione può essere fatta a partire da 58 anni con tassi di conversione chiaramente molto più esigui.

Abbiamo il dato di Comunitas a fine 2016 del grado di copertura che si attestava al 99.05% con una performance molto buona del 5.75%. Inoltre a febbraio 2017 il grado di copertura ha rotto la barriera del 100% attestandosi al 100.6%. Questo è sinonimo che la strategia iniziata da alcuni anni sta portando i frutti sperati.

Le indennità di rappresentanza (012.317.01) seguono di pari passo le attività municipali.

Le spese per ricevimenti e manifestazioni (012.318.01) hanno avuto un forte incremento dovuto all'inaugurazione della piazza di Santa Lucia che non era stata preventivata quale festa popolare. Il costo è giustificato dalla necessità di lanciare al meglio questo nuovo

pregiato luogo di aggregazione sul territorio. Lo sforzo organizzativo è stato ripagato dall'affluenza molto elevata, che ha comportato il costo totale a circa fr.18'000.00.

I costi legati alle spese postali (020.318.02) di fr.44'952.41 e al materiale d'ufficio (029.310.01) di fr.44'152.50 hanno subito dei rialzi rispetto a quanto preventivato.

Questo aumento è legato principalmente alla distribuzione del materiale di voto (5 appuntamenti) tramite i servizi postali e non più con il personale della Cancelleria. A ciò si aggiunge la distribuzione di Info Massagno.

Infatti la rivista appare regolarmente ogni 3 mesi con un processo di lavoro chiaro, definito con le parti coinvolte (comitato di redazione, grafici, tipografia e ditta che si occupa della distribuzione a tutti i fuochi). In passato, la pubblicazione avveniva mediamente 1.5 volte all'anno.

L'attuale struttura del giornale, che ha compiuto 40 anni, prevede inoltre la pubblicazione di un'informazione strutturata in base ai criteri del giornalismo, con un concetto grafico e fotografico coerente.

Il conto per acquisto mobili e attrezzature (029.311.01) ha superato l'importo preventivato di fr. 15'000 a fr. 27'158.75 a causa della sistemazione delle postazioni di lavoro del personale assunto nel mese di maggio e giugno, come pure l'impianto di registrazione per il Consiglio comunale. Dov'è stato possibile si è recuperato l'arredo esistente.

La manutenzione del centro informatico (029.315.02) e delle sue apparecchiature è stata mantenuta al minimo possibile per l'implementazione a partire da inizio 2017 della nuova piattaforma informatica con un risparmio di oltre 30 mila franchi.

Nel settore dell'esazione una parte dei contribuenti richiede delle dilazioni di pagamento oppure ci sono persone in ritardo con il pagamento delle imposte e tasse. Chiaro segno di disagio e di difficili situazioni personali. Ciò comporta l'emissione di richiami e anche l'apertura di procedure d'incasso forzato che vengono seguite fino alla loro conclusione dai nostri Servizi Finanziari.

L'aumento dei casi è dovuto ad un'accelerazione delle pratiche d'incasso da parte dell'amministrazione. Sotto si vedono i dati numerici di queste procedure:

Statistica 2016	Numero	Variazione %	Statistica 2015
Istanze rigetto	34	+183%	12
Domande di proseguimento	335	+145%	137
Domande di vendita	58	+ 45%	40
Nuove esecuzioni dopo carenza beni	12	+300%	3
Istanze di sequestro	0	-100%	1
Domande di esecuzione	10	+400%	2
Totale	449	+130%	195

Statistica 2016	Numero	Variazione %	Statistica 2015
1° richiamo	1349	+ 6%	1267
2° richiamo	458	+49%	308
Ultimo richiamo	19	-39%	31
Diffide	338	+66%	204
Domande d'esecuzione	253	+ 4%	244
Totale	2417	+18%	2054
Dilazioni non rispettate	53	-30%	76

L'organo peritale di controllo:

nel conto (020.318.09) sono iscritti i costi della revisione dell'anno precedente, mentre l'ufficio di revisione ha verificato i conti consuntivi 2016 del Comune ad aprile 2017, dandone rapporto scritto che viene messo a disposizione nella sua versione integrale alla Commissione della Gestione e di cui facciamo seguire le pagine di approvazione iniziali:

**INTERFIDA
REVISIONI E
CONSULENZE SA**

**GRUPPO
INTERFIDA**



Consulenza fiduciaria e aziendale
Consulenza contabile e fiscale
Revisioni e perizie

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

Mendrisio, 3 maggio 2017/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2016 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

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

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

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



Le spese per perizie e consulenze (029.318.08) hanno subito un aumento sostanziale rispetto al preventivo raggiungendo l'importo di fr. 179'446.75.

In questo conto sono comprese le prestazioni di IQ Center by Ingrado per la consulenza sull'amministrazione del primo semestre 2016 e la selezione del nuovo segretario comunale con fr. 70'551.00.

A ciò vanno ad aggiungersi la consulenza specialistica del signor Gabriele Serena a favore dell'UTC per fr. 16'643.50 e le spese legali per quanto riguarda le cause legate al diritto del lavoro con fr. 5'712.10.

A quanto indicato precedentemente vanno in ogni caso considerate le consulenze "ordinarie" in temi specifici che da sempre richiedono il sostegno di specialisti in particolare in ambito edilizio (pianificazione, traffico, edilizia, ecc.).

Nel corso del 2016 dobbiamo constatare dei rimborsi per il personale (IPG/assicurazioni) 029.436.01 elevati con fr.113'245.70. Sono rimborsi assicurativi causati da malattie e infortuni che in minima parte stemperano l'aumento complessivo dei salari, come già visto in precedenza.

Era stato aperto il conto 029.436.02 indennizzi cantonali per servizi amministrativi dove venivano conteggiati i versamenti del Cantone per il "servizio morosi" svolto dai servizi sociali per la verifica della situazione di persone che sono a loro segnalate. Nel 2016 i controlli sono proseguiti, ma con l'introduzione del nuovo sistema informatico i rendiconti che poi verranno onorati dal Cantone saranno conteggiati unicamente nel 2017.

Le prestazioni eseguite dal centro elaborazione dati CED (029.436.05) per i Comuni di Savosa, Cureglia, AEM SA, PCN, casa anziani Girasole sono fatturate come da accordi. La videosorveglianza all'esterno del palazzo comunale è sempre operativa assieme a casa Marugg e alle scuole elementari. La relativa ordinanza ne regola l'utilizzo.

Le prestazioni per pre-pensionamento (090.307.01) non sono state movimentate.

L'impiego del capitale comune, pag. 105, è ora regolamentato da un'ordinanza comunale da aprile 2015 e gli interessi sono calcolati sulla media dei prestiti comunali a fine dell'anno. Il conto è stato movimentato per dei prepensionamenti, con l'avvallo della commissione di riferimento.

Il costo del combustibile per riscaldamento (090.312.02) segue il mercato di riferimento e la meteorologia. I quantitativi dei consumi dei nostri edifici sono inclusi nella tabella a pag. 119.

Nelle manutenzioni degli edifici (090.314.11) abbiamo dei costi obbligati dati da contratti annuali di manutenzione o da puntuali interventi da parte di ditte esterne su richiesta.

Si è cercato di prevedere interventi per riparazioni e sostituzioni migliorando dove possibile le prestazioni garantendo anche dei risparmi energetici attraverso l'operato di personale attivo presso l'Ufficio tecnico.

Nel corso del 2016 però l'importo speso ha avuto un aumento di oltre fr. 87'000.00 rispetto al preventivo. Questo superamento è dovuto ad una serie di lavori urgenti e non preventivabili come: fr.16'116.50 controllo impianti RAS non più prorogabili, fr. 59'930.30 sistemazione interna e arredi cinema Lux per ingresso CISA, fr. 8'463.50 lavori interni al Palazzo comunale per migliorare la visibilità da parte dell'utente dello sportello Info Comune.

Sempre molto frequentati i corsi d'italiano (090.318.06) per stranieri suddivisi tra le diverse giornate della settimana con orari sia mattutini sia serali e con diversi livelli di difficoltà. Il

costo è stato di fr.21'722.98. Il Cantone ha sussidiato sia i corsi di lingue sia le attività dello sportello d'integrazione e lo sviluppo di eventi culinari e di eventi sportivi (090.461.01).

Le entrate per le locazioni (090.427.01/02) sono riferite all'affitto a terzi degli immobili comunali in linea con l'anno precedente e i rimborsi diversi (090.436.03) comprendono la partecipazione di eccedenze assicurative, gli introiti annuali per le affissioni sulle stazioni d'attesa dei bus, delle entrate straordinarie da parte dello CDALED per trasporto fanghi e biogas, la vendita di due automezzi UTC in disuso e la fatturazione a Pro Senectute per l'utilizzo di dipendenti comunali addetti alla pulizia della Sosta. Da novembre 2016 i nuovi gestori della Sosta attingono ad altre loro risorse interne per le pulizie del centro diurno.

1. SICUREZZA PUBBLICA

Le tasse occupazione area pubblica nel conto 101.427.01 spiccano nuovamente con l'importo di fr. 27'880.00 dato dalla fine di alcuni cantieri su suolo pubblico, due in via Morena e uno in via Genzana. Quando un cantiere finisce, l'UTC emette la relativa fattura basata sui giorni di apertura del cantiere stesso.

L'Ufficio conciliazione in materia di locazione (102) svolge le consuete attività cagionate dai casi di litigi tra inquilini e proprietari del comprensorio n. 6. Viene svolta l'attività intercomunale che il Cantone riconosce in base alle ore di lavoro segnalate dal segretario dell'ufficio stesso.

Gli 11 i Comuni che si rapportano con l'Autorità Regionale di Protezione (103) del comprensorio 5 (ARP 5) sono da sempre confrontati con casistiche complesse e variegate che mettono anche sul piatto della bilancia i sentimenti delle persone che ne sono coinvolte. Dopo i cambiamenti imposti dal Gran Consiglio e resi esecutivi dal Consiglio di Stato, l'Autorità è diretta da un presidente itinerante con una percentuale lavorativa dell'80% (di cui 30% a Massagno); i casi attivi per l'anno 2016 nelle tabelle sottostanti. Inoltre i conti di dettaglio sono esposti alle pagg. 146 - 148. Presentiamo la statistica dei casi con cinque anni di raffronto:

Generale	2011	2012	2013	2014	2015	2016
minorenni	371	393	402	447	445	590
maggioresnni	248	272	297	355	333	283
segnalazioni	13	22	28	31	35	30
collocamenti maggiorienni	1	1	4	3	4	2
privazione custodia	3	3	10	8	10	3
mandati valutazione	4	3	17	20	13	9
società prive di amministr.	6	6	6	6	3	3
Totale	646	700	764	870	843	920

Massagno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
minorenni	101	106	106	127	135	161
maggioresnni	95	98	102	114	107	109
segnalazioni	1	1	10	17	8	7
collocamenti maggiorienni	2	1	0	1	0	3
privazione custodia	2	2	0	1	2	1
mandati valutazione	1	1	2	4	5	2
società prive di amministr.	1	1	1	1	1	1
Totale	203	210	221	265	258	284

La tassa per i possessori di cani (109.434.01) è stata confermata in fr.100.00 tramite ordinanza. Si segnala che fr. 25.00 sono da stornare al Cantone. I dati vengono gestiti attraverso il nuovo sito internet www.amicus.ch che obbliga un nuovo detentore di cani a venire in Municipio a richiedere il numero di identificativo (ID personale) da consegnare al veterinario. In seguito sarà sempre il veterinario a tenere i rapporti tra il suo cliente e la banca dati. L'importo si attesta a fr.18'820.00.

Spicca ancora l'ottimo risultato finanziario, con consistente riduzione dei costi, della Polizia Ceresio Nord 113.352.02 a fr.682'093.29. Nelle pagine precedenti già abbiamo fornite ampie spiegazioni relative all'andamento, finanziario e non solo, del corpo di polizia strutturato.

I vigili del fuoco (140.352.01) prestano servizio a chiamata per incendi, inquinamenti, allagamenti, ecc. e viene garantito dal Corpo Civici Pompieri di Lugano. I costi sono ripartiti in base all'aliquota di partecipazione confermata con il 5.7095%.

I costi consortili per l'esecuzione dei compiti per la protezione civile dei comuni, effettuati dal Consorzio protezione civile regione di Lugano Città (160.352.01), sono in linea col preventivo e con una chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente del 6.47% rispetto al precedente 6.56%. A preventivo abbiamo avuto un minor costo di quasi 19 mila franchi.

2. EDUCAZIONE

Gli stipendi della scuola infanzia (200.302.01) come quelli della scuola elementare (210.302.01) corrispondono alla Legge cantonale sugli stipendi e alle classi salariali assegnate dal Cantone. Il Cantone aveva messo un anno di blocco negli scatti per i docenti (tranne docenti ai primi anni d'insegnamento) che è scaduto a settembre e quindi ha adeguato dove di diritto i salari.

Il sussidio cantonale alle voci 200/210.461.01 viene versato dal Cantone sulla base del calcolo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare, sulla base dell'art. 34 Legge sugli stipendi grazie ad un coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e dal gettito d'imposta cantonale. L'importo risultante viene moltiplicato per il numero delle classi. Purtroppo la pessima situazione finanziaria cantonale si è riversata ancora una volta sugli enti locali comunali che si sono visti decurtare dal 2016 di fr. 10'000.00 per ogni sezione questo sussidio.

A Massagno sono 7 le classi di scuola dell'infanzia e da settembre sono nuovamente aumentate, passando da 14 a 15, le sezioni della scuola elementare. Questo ha comportato, dopo quello del 2015, l'aumento del costo di un docente in più e la necessità di arredare la classe (210.311.01). L'importo delle supplenze, conti 200/210.302.02 sono dovuti a malattie e a docenti in congedo maternità.

L'affitto esterno per la sede del Nidolino (200.316.01) è stato versato ancora per tutto l'anno 2016 e solo a partire da settembre 2017 troverà nuovi spazi presso la scuola infanzia di Povrò. A preventivo si era ipotizzato uno spostamento anticipato che non è stato possibile.

Il servizio della mensa della SI (200) realizza presso la sede di via Motta tutti i pasti per i bambini della scuola dell'infanzia e una parte di quelli della mensa scolastica SE, serviti nei locali a ciò destinati presso la SI di Povrò (futura sede del Nidolino) e presso la Casa anziani Girasole. Confermata la nuova gestione per la refezione 200.313.02 che ha portato ad avere dei costi nuovamente sotto la media producendo in proprio tutto quanto servito ai ragazzi/e e bambini/e. La statistica fornisce i risultati seguenti:

MESE	SCUOLA ELEMENTARE MENSA POVRO			SCUOLA ELEMENTARE MENSA GIRASOLE			SCUOLA DELL'INFANZIA DUE SEDI DI MENSA			TOTALE	TOTALE
	BAMBINI	PERSONALE	TOTALE	BAMBINI	PERSONALE	TOTALE	BAMBINI	PERSONALE	TOTALE	PASTI	GIORNI
Gennaio	431	28	459	385	28	413	1639	126	1765	2637	14
Febbraio	452	26	478	280	26	306	1577	117	1694	2478	13
Marzo	463	26	489	370	27	397	1659	117	1776	2662	13
Aprile	501	32	533	448	32	480	2160	144	2304	3317	16
Maggio	380	26	406	358	26	384	1803	117	1920	2710	13
Giugno	274	20	294	271	20	291	1344	90	1434	2019	10
Settembre	564	36	600	683	40	723	1639	180	1819	3142	20
Ottobre	466	32	498	598	36	634	1889	152	2041	3173	16
Novembre	402	28	430	575	32	607	1713	126	1839	2876	14
Dicembre	354	26	380	506	29	535	1537	119	1656	2571	13
Totali	4'287	280	4'567	4'474	296	4'770	16'960	1'288	18'248	27'585	142

(18 SE) e 3 mercoledì
e 4 mercoledì
e 4 mercoledì
e 3 mercoledì

TOTALE PASTI PREPARATI DALLA CUCINA SCUOLA INFANZIA 22'815

Media bambini SE 62

Media bambini SI 119

Le tasse per la frequenza della refezione SI (200.432.01) sono di fr. 450.00 per anno scolastico e quelle per gli allievi SE (210.432.01) di fr. 9.00. È quindi dovuto alla diminuzione della presenza media di bimbi (- 12) rispetto al 2015 il minor ricavo. La diminuzione dei pasti prodotti è stata di 949.

Si è rinunciato a inserire separatamente il costo energia elettrica preventivato in fr. 40'000.00 lasciando l'attuale situazione esposta in maniera complessiva nel conto 860.312.02 per il consumo energetico degli edifici pubblici.

La manutenzione dell'edificio (210.314.02) comprende l'acquisto di sedie e banchi per la nuova classe di scuole elementare in ragione di quasi fr.15'000.00. La pulizia delle scuole di Nosedo è affidata a ditta esterna (210.314.04).

L'affitto per aule-palestre esterne (210.316.02) è stato più oneroso del previsto, nonostante l'accordo con la struttura dell'Atlantide che ci ha ospitati per l'intera annata. Nella struttura viene fatto il nuoto ed è stato utilizzato il campetto per il calcio. Inoltre da notare delle uscite per pattinare alla Resega di Lugano e per un corso di tiro con l'arco. Savosa invece ha permesso l'utilizzo della palestra scolastica comunale per tutta la stagione a beneficio delle nostre scuole.

Il contracting AEM SA centrale termica (210.316.03) rispetta il preventivo e rammentiamo che anche la seconda fase delle scuole avrà questa forma di fornitura energetica e di sinergie con la nostra azienda elettrica. L'investimento è stato eseguito da AEM SA che rimane proprietaria degli impianti. Il comune le paga ammortamenti e consumi con l'indubbio vantaggio di avere l'impianto seguito da AEM SA che ne cura anche la manutenzione (compresa nel servizio di contracting).

Il doposcuola è sempre un servizio alle famiglie apprezzato e registra un'affluenza ancora in aumento con 2'268 presenze, rispetto alle 1'677 del 2015, durante 174 giorni, con una presenza media di 13 bambini (+ 2).

La scuola montana "Roseto" (211.427/432.01) ha aumentato le frequenze sia di Massagno che di altri istituti scolastici. L'interesse degli altri comuni, che non hanno una struttura simile, esiste sempre e le occupazioni sono la dimostrazione di questo bisogno. Anche gli incassi sono quindi tornati in linea a quanto eravamo abituati in precedenza. Purtroppo la struttura, che in alcune parti mostra l'avanzare degli anni nonostante le manutenzioni già fatte in passato, ha dovuto subire un urgente lavoro di riparazione del tetto e alla terrazza per delle infiltrazioni e questo spiega l'importo elevato nel conto manutenzioni immobili (211.314.02). La tabella seguente specifica le presenze distribuite durante l'anno:

TABELLA RIASSUNTIVA OCCUPAZIONE ROSETO												
ANNO 2015							ANNO 2016					
mese	MASSAGNO		ALTRI		TOTALI		MASSAGNO		ALTRI		TOTALI	
	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze	settimana	presenze
gennaio	1	34	2	70	3	104	0	0	3	69	3	69
febbraio	3	114	0	0	3	114	3	115	0	0	3	115
marzo	0	0	3	65	3	65	1	40	2	72	3	112
aprile	1	23	0	0	1	23	0	0	3	92	3	92
maggio	1	16	2	72	3	88	2	40	2	56	4	96
giugno	0	0	0	0	0	0	2	37	0	0	2	37
luglio	3	92	0	0	3	92	3	104	0	0	3	104
agosto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
settembre	4	82	1	11	5	93	3	56	2	45	5	101
ottobre	3	57	0	0	3	57	3	53	1	32	4	85
novembre	0	0	0	0	0	0	1	17	0	0	1	17
dicembre	0	0	1	29	1	29	0	0	1	16	1	16
TOTALI	16	418	9	247	25	665	18	462	14	382	32	844

Il contributo alla cassa allievi della scuola media SME (212.366.01) è confermato in ragione di fr.100.00, in concordanza con i comuni di Savosa e Vezia. Questo importo permette alla Direzione di organizzare uscite e altre attività senza gravare solamente sulle famiglie interessate.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Le attività culturali (309.318.01) con un costo di poco superiore a fr. 65'000.00 occupano da anni un posto importante nel cuore dei massagnesi e nelle proposte offerte a livello cantonale. Anche per questo motivo a partire dal 1° giugno 2016 è stato creato il nuovo Ufficio comunicazione sotto il cui cappello rientrano gli aspetti legati ai settori cultura, eventi e informazione. Questo ha comportato in particolare la revisione e il restyling della rivista info-Massagno, l'aggiornamento regolare del sito internet, la pianificazione e l'invio settimanale di segnalazioni e comunicati stampa ai media, la creazione di una pagina Twitter con pubblicazione regolare di foto e commenti, nonché l'organizzazione degli eventi, delle manifestazioni e dei ricevimenti ufficiali del Comune, in collaborazione con la cancelleria e gli altri servizi coinvolti ma anche con le società di Massagno.

Le attività principali sono state indicate nella premessa iniziale al Consuntivo.

In aggiunta a quanto indicato si conferma la vocazione culturale del comune con importanti acquisizioni, come l'opera di Pedrazzini situata presso le scuole o la Collezione Francis Bott. Per quest'ultima in particolare, che è stata ceduta gratuitamente occorre procedere ad un inventario dettagliato delle numerose opere donate e stimarne il valore, fino ad allora è impossibile indicare un importo a bilancio o informare il legislativo.

Anche se la donazione si è perfezionata nel 2017, le trattative per l'opera di Luigi Taddei "La questione dal terman" donata dagli eredi Maderni, si sono svolte nel 2016. Ora l'opera fa bella mostra di sé nell'atrio al primo piano del Palazzo comunale.

Anche le promozioni letterarie in cui il comune è partner sono rilevanti, a metà novembre è stata organizzata la presentazione di un libro, "percorsi cinesi", scritto da Romana Soravia Petrini, cittadina di Massagno, che poi il Municipio ha acquistato come omaggio di Natale per i consiglieri comunali e ricorrenze di servizio. È pure stato presentato anche il libro "Di verso ostile", di Silvia Bello Molteni.

I contributi alle associazioni culturali e ricreative sono scritturati al conto (309.365.02) e sportive al conto (340.365.01).

I costi del Centro sportivo Valgersa (340.362.01) si sono stabilizzati negli ultimi due anni, anche grazie ad una stagione dal lato meteorologico soddisfacente. Per il 2016 si è confermata la logistica e le strategie per l'uso del Centro oltre agli accordi con i comuni vicini per l'utilizzo del centro a prezzo di favore. Il costo netto di Massagno è di fr. 281'012.10, si vedano le pagine dalla 123 alla 128. Rammentiamo che la quota di Massagno viene calcolata come da convenzione con il comune di Savosa in base alla popolazione residente permanente dell'anno precedente.

4. SALUTE PUBBLICA

La Croce Verde (490.365.01) svolge sempre l'attività essenziale intervenendo per emergenze o rimanendo di picchetto durante le manifestazioni comunali, coprendo sempre un vasto territorio. Hanno fatturato un acconto del 60% per l'anno 2016 con un contributo pro-capite di fr. 18.00 e un conguaglio 2015 basato sul pro-capite di fr.13.40.

Le prestazioni del servizio dentario scolastico (460.432.01) sono state emesse per l'anno scolastico 2014/2015 e fatturate alle famiglie in base alla vigente legge cantonale e il costo di queste prestazioni (460.351.02) è addebitato dal Cantone.

5. PREVIDENZA SOCIALE

Gli stipendi dei servizi sociali (500.301.01) includono per il 2016 anche i tre dipendenti che lavoravano presso il centro diurno La Sosta. Il loro costo è per 10 mesi visto che la gestione è stata ceduta a Pro Senectute a partire da marzo 2016. Nei rimborsi personale (500.436.01) vi sono i versamenti da parte della cassa malati per due dipendenti ammalati.

Il capitolo della previdenza sociale (501) (contributo comunale a fondi centrali riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, AI) nell'anno 2016 ha fatto segnalare una diminuzione sia rispetto al preventivo che al consuntivo dell'anno precedente di circa fr.80'000.00. Come già segnalato per questo genere di oneri fa stato il gettito d'imposta cantonale che per l'anno 2013 risultava particolarmente elevato in fr. 27,2 mio come già spiegato in precedenza. Il tasso applicato

per il contributo sul gettito è mantenuto al massimo del 9% e nella misura del 70% rispetto al costo totale. Il contributo comunale totale ammonta per il 2016 a fr. 2'270'983.70.

Per quanto concerne la Protezione della gioventù (540) che riguarda i contributi concessi dal comune agli asili nido, già abbiamo riferito alla pag. 19.

La partecipazione spese per il centro diurno la Sosta (570.352.01) è sgravata dal sussidio cantonale determinato in base al mandato di prestazione. Si tratta dell'ultima volta visto il passaggio nella gestione ad altro ente. Il dettaglio dei conti figura alle pagg. 130 - 133.

La Casa Anziani Girasole (570.363.01) incide con un costo annuo per il comune in ragione di fr. 365'262.38. Si tratta del risultato d'esercizio definitivo dell'anno 2015, dopo la revisione effettuata dal competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona in materia di sussidio d'esercizio, che viene registrato nella contabilità comunale.

La diminuzione generale del fabbisogno di assistenza e cure degli Ospiti che hanno soggiornato durante l'anno 2016, inciderà riducendo il contributo globale versato dallo Stato.

Addentrando invece nella valutazione finanziaria del 2016 eseguita dal Direttore della casa anziani, le previsioni di spesa fatte a preventivo sono state rispettate, segnatamente per molti capitoli di spesa si è riusciti a contrarre le uscite ed a mettere in atto delle misure di risparmio (- ca. 2,5% dei costi totali rispetto al Consuntivo 2015). Le entrate sono indipendenti dalla possibilità di gestione, perché regolate da convenzioni e direttive stabilite dallo Stato e dalle casse malati. Queste non coprono la totalità delle uscite facendoci prevedere un deficit d'esercizio attorno a fr. 311'000.00, tenuto conto dell'ennesima situazione di riduzione del fabbisogno di cure e assistenza degli utenti, che abbassa l'importo del sussidio cantonale (vedi tabella sulle giornate di soggiorno e sul coefficiente di ponderazione in coda ai conti del Girasole).

Nel capitolo di riferimento a pag. 17 sono esposti i dettagli per il 2016.

Sono iscritti i costi per il contributo case per anziani (570) che riguardano gli ospiti domiciliati a Massagno, quelli della casa Girasole e delle case fuori comune riconosciute dal Cantone. Il costo ammonta a fr. 1'931'986.54 di circa 135 mila franchi superiore rispetto al dato dell'anno precedente. Sempre la differenza nel gettito cantonale di riferimento (dal 2012 al 2013) è la spiegazione.

CASA ANZIANI	N. RICOVERATI ANNO 2016	GIORNI DI RICOVERO ANNO 2016
• Girasole, Massagno	63	17'051
<i>Ricoverati in altre case fuori Comune:</i>		
• S. Maria, Savosa	12	4'378
• Clinica "Parco Maraini", Lugano	11	3'211
• Casa Alto Vedeggio, Mezzovico	1	366
• Asilo dei Ciechi, Lugano	3	1'037
• S. Rocco, Morbio Inferiore	1	366
• Cà Rezzonico, Lugano	1	366
• Casa Don Guanella, Maggia	1	366

• Residenza Gemmo, Lugano	1	366
• Opera Caritas, Lugano	1	202
• Residenza Paradiso	2	392
• Rivabella, Magliaso	1	366
• Centro anziani Casa Rea, Minusio	1	201
• La Meridiana, Viganello	1	157
• Casa Serena, Lugano	1	31
• Caccia Rusca, Morcote	1	71

Totale ricoverati in altre case fuori Comune	39	11'871
--	----	--------

Totale generale ricoverati	102	28'922
-----------------------------------	------------	---------------

Sempre positiva la collaborazione con le case anziani convenzionate che a tariffe privilegiate ospitano anziani domiciliati a Massagno. Il costo di fr. 249'284.90 (570.366.01) è determinato dal numero effettivo e dai giorni di occupazione.

I contributi al SACD (580.365.02) e relativi servizi d'appoggio (580.365.03) oltre all'aggiunta per il finanziamento agli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio (580.365.04) sono determinati dalle prestazioni fornite dallo SCUDO con sede a Lugano che copre la nostra giurisdizione.

Il costo per l'assistenza sociale (581.361.01) è ancora salito fino a superare i 700 mila franchi arrivando all'importo di fr.736'197.46. Già ne abbiamo parlato a pag. 19 e le previsioni sono ancora negative, vista l'attuale situazione socio-economica con cui siamo sempre confrontati.

I dati relativi all'assistenza sociale dicono che il numero di nuove domande (43) è rimasto sostanzialmente invariato (+3 rispetto al 2015). Ad aumentare è stato il numero di casi aperti a fine anno (+12). Questa crescita è ormai "regolare" dal 2010.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nuove domande USSI	44	33	29	36	42	51	39	53	40	43

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Casi USSI aperti a fine anno	85	83	83	78	120	117	130	151	165	177

L'assistente sociale, per conto degli utenti, ha evaso richieste di cittadini presso enti e associazioni che concorrono con il Comune ed il Cantone a coprire i bisogni mirati, si veda la tabella indicata di seguito:

Enti, associazioni e fondazioni	Numero delle richieste	Totale aiuti erogati in fr.
Aiuto sociale comunale di Massagno	5	6'260.00
Soccorso d'inverno Ticino	4	1'560.00
Pro Senectute	6	3'746.00
Catena della solidarietà	7	8'718.00
Fondazione Vismara Mazzucchelli	1	874.20
Fondazione Matilde Meuli	1	0.00
Oeuvre Söraphique Soleure	2	2'000.00
Croce Rossa	1	0.00
Società Svizzera di utilità pubblica	5	12'081.00
SOFO - Fondo solidarietà madre-bambino donne cattoliche	1	1'500.00
Società San Vincenzo De Paoli (prestiti)	15	49'800.00
TOTALE aiuti richiesti e ottenuti dal Comune	48	86'539.20

Si tratta di aiuti puntuali per spese non riconosciute dalle prestazioni assistenziali, complementari (PC) oppure dovute a situazione pregresse. Specie quest'ultime sono sintomo di grandi difficoltà che un sempre maggior numero di persone, riscontra nell'espletare le pratiche amministrative e nel gestirsi. L'assistente sociale comunale, così come gli altri operatori dei Servizi sociali sono quotidianamente confrontati con queste casistiche, che vanno oltre la puntuale richiesta di aiuti finanziari e/o prestazioni sociali. Vi è una reale necessità di offrire sostegno a queste realtà al fine di evitare il ripetersi di queste situazioni.

L'assegno di natalità, che ci risulta un unicum del suo genere a livello comunale, viene versato dal Comune per il tramite di un'ordinanza. L'importo è quasi identico all'anno precedente, si attesta a fr.12'600.00 ed è comunque molto apprezzato dalle famiglie beneficiarie.

Chi ha perso il lavoro e non riesce a rientrare nel mondo del lavoro subito con una nuova attività si addentra in una spirale di negatività seguita da un indebitamento sempre più elevato. Il Comune sta cercando di aiutare delle persone anche con attività di utilità pubblica oppure stage mettendo a disposizione dei posti ad hoc per reintegrarli nel mondo del lavoro delle persone di età ancora relativamente giovane, ma che hanno finito le indennità di disoccupazione o che sono finite in assistenza loro malgrado.

Da 4 anni i disoccupati in assistenza beneficiano delle misure di formazione e di occupazione previste dalla LADI, in particolare quelle incentrate sul sostegno al collocamento e agli stage.

Le pratiche necessarie per l'applicazione delle disposizioni cantonali sono eseguite da funzionari dei servizi sociali presso lo sportello LAPS che applica la Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali (LAPS). L'ufficio ha sede

presso la Casa Marugg a Massagno e ha un bacino d'utenza intercomunale, offrendo un servizio puntuale, ma sovente anche delicato verso persone in difficoltà. Il contributo per l'attività svolta (580.461.01) è calcolato in base ai 431 dossier riscontrati:

Sportello Laps	2015			2016		
	Protocolli (no. utenti)	%	Domande (prest. richieste)	Protocolli (no. utenti)	%	Domande (prest. richieste)
Massagno	144	45.28	240	111	46.63	194
Altri comuni	174	54,72	301	127	53.37	237
Totale	318	100*	541	238	100	431

Tipo prestazioni richieste nel 2016	Domande	SPAM – suss. Ass. malattia	ISD – indennità straordinarie disoccupazione	AFI - assegno integrativo	API - assegno prima infanzia	USSI - prestazione assistenziale
Massagno	194	44	0	71	36	43
Altri comuni	237	58	7	79	46	47
Totale	431	102	7	150	82	90

Nel settore di attività dell'Agenzia comunale AVS (ricavo 500.451.01) il cui costo è inserito nel capitolo dei servizi sociali e l'attività ha riguardato:

- richieste di rendite AVS 38
- domande di Prestazioni complementari (PC) 44
- revisioni PC 76
- verifiche richieste assistenza giudiziaria 8
- Incarti agenzia comunale AVS: 1'524 al 31.12.2016 (-17 rispetto al 2015)

Tipo affiliato	Numero
Persone giuridiche con salariati - DL	293
Datori di lavoro per economie domestiche - DED	144
Indipendenti con salariati - INDS	38
Indipendenti - IND	227
Persone giuridiche senza salariati (enti senza salari) ESS	184
Persone senza attività lucrativa - PSAL	577
Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali - PSDL	5
Affiliazione esclusivamente per gli assegni famigliari - AF	4
DL MAC*	43
ESS MAC	0
IND MAC	19
PSAL MAC	7
TOTALE	1541

*MAC = Membri Altre Casse

Desideriamo infine segnalare l'impegno del nostro comune con prestazioni sociali comunali (580.366.02) per la formazione, l'occupazione e la reintegrazione, tramite offerta di stage estivi: fr. 3'900.00 presso la cancelleria e fr. 9'806.05 all'ufficio tecnico come servizi esterni. Altre persone hanno eseguito dei lavori tramite le AUP cantonali. A questo aggiungiamo ancora fr.11'662.80 di aiuti mirati quali buoni primo aiuto, pagamento di spese funerarie come da tabella cantonale USSI o saldo fatture della cassa malattia o spese non riconosciute dalle stesse.

6. TRAFFICO

Gli stipendi degli operai comunali (330/620.301.01) e amministrativi UTC (029.301.02) innanzitutto devono essere visti nella loro globalità. Il costo complessivo è quindi di fr.1'446'791.09 contro un preventivo di fr.1'459'200.00. La differenza tra le tre voci contabili è data unicamente al trasferimento di alcune percentuali lavorative tra i tre conti. Non sono avvenute né assunzioni e né promozioni per l'anno 2016.

La manutenzione strade (620.314.01) si è resa necessaria solo per interventi mirati e quindi il costo è ancora stato mantenuto ad un livello inferiore al preventivo. Il 2016 ha visto un'unica nevicata non troppo consistente a marzo e quindi il costo del servizio calla neve (620.314.02) è stato in ragione di fr. 34'634.00 contro i fr. 60'000.00 pronosticati.

Gli incassi per parchimetri (621.427.01) sono aumentati dopo l'inaugurazione del nuovo autosilo di Santa Lucia. Il conto "Posteggi la Passerella/Valgersa" (621.427.02) comprende gli incassi annui suddivisi al 50% con il comune di Savosa.

Confermate le voci dei costi per i trasporti pubblici (650/1) riversati al Cantone relativi alla Comunità tariffale Ticino e Moesano e per il Trasporto pubblico regionale. Le fatture vengono allestite in base agli accordi che tengono conto del coefficiente dato dalla popolazione residente permanente, dalla forza finanziaria e dall'offerta del trasporto pubblico. La Comunità tariffale per il 2016 ha subito un forte incremento passando da fr. 81'202.00 a fr. 122'752.00. L'aumento era stato annunciato, ma per il secondo anno di fila troppo tardi per essere inserito nel preventivo di riferimento.

L'utilizzo delle carte giornaliere FFS è sempre molto gettonato dall'utenza, infatti sono stati venduti quasi sempre i 4 biglietti disponibili al giorno a fr.40.00 (aumento di fr.2.00) o fr. 45.00 per i non domiciliati per un totale complessivo di 1'447 biglietti (conti 650.366.05 e 436.01).

Si conferma l'utilizzo dei titoli di trasporto e di conseguenza del contributo diretto per gli abbonamenti Arcobaleno, come meglio descritto di seguito e spiegato alle pagg. 12 e 13.

Tipi di abbonamento	Venduti 2015	Venduti 2016	Costo in fr. fino al 13.12.2014	Costo in fr. fino al 10.12.2016	Costo in fr. dall' 11.12.2016	Sussidio in fr. fino al 13.12.2014	Sussidio in fr. fino al 10.12.2016	Sussidio in fr. dall' 11.12.2016
Arcobaleno studenti 1 zona	72	82	224	231	238	112	116	119
Arcobaleno anziani 1 zona	146	151	396	414	423	198	207	212
Arcobaleno studenti 2 o + zone	119	120	329	343	357	165	172	179
Arcobaleno anziani 2 o + zone	85	81	Diverso	Diverso	Diverso	302	207	212
Arcobaleno mensile + ozono	625	358	Diverso	Diverso	Diverso	Max	Max	Max
Abbonamento binario 7	43	30	Diverso	Diverso	Diverso	Max	Max	Max
Totali	1090	822						

Il contributo alla TPL SA del 4.82% per il 2016 su di un fabbisogno di circa 6 mio di franchi ha permesso al comune di risparmiare quasi 65 mila franchi rispetto al consuntivo precedente.

7. PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

I costi per Massagno del Consorzio per la Depurazione acque di Lugano e Dintorni (CDALED) (710.352.01) sono ora suddivisi in base a delle nuove aliquote (precedente 5.613%). La chiave di riparto, che verrà aggiornata annualmente anche se una richiesta di avere una chiave fissa su più anni è al vaglio, si divide su due aliquote possibili per il CDALED anno 2014 (ultimo anno con chiavi definitive) in A 4.980% e B in 5.031%. A questo si affiancano altre due aliquote quando vengono conteggiate dei costi per un consorzio che è stato assorbito da CDALED (CMC Consorzio Medio Cassavate, A 4.426% e B 4.466%). Per la chiave 2015 Massagno ed Agno hanno interposto ricorso al TRAM (ancora pendente) e quindi la chiave imposta per il calcolo del conguaglio 2015 del 6.463% potrebbe essere rivalutata. Il costo di fr.529'331.85 è a conguaglio versato, ma contestato. Sono stati pagati, quale ulteriore aggravio alle casse comunali, anche i nuovi costi dovuti ai microinquinanti, come da richiesta del Cantone per il tramite dei suoi Ufficio della protezione delle acque, approvvigionamento idrico e della Sezione enti locali. Questo costo ammonta a fr.9.00 per abitante.

Le tasse d'uso canalizzazioni (710.434.02) sono ora inserite in base all'emissione delle fatture sui consumi d'acqua dell'anno precedente. Viene applicato il nuovo regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2016 0.5%). La percentuale sul valore di stima è invece fissa (0.3 per mille).

Nell'eliminazione rifiuti siamo passati per la prima volta alla tassa sul sacco da febbraio 2016. L'iter è stato laborioso, ma adesso anche i cittadini si sono abituati ad acquistare ed usare i sacchi di colore arancione. Guardando i conti nella loro globalità notiamo uscite per fr.689'586.40, quindi con una diminuzione di circa 50 mila franchi rispetto al preventivo e consuntivo precedente. La tassa è mista e visto il cambiamento di sistema informatico non è ancora stato possibile ad oggi emettere la tassa fissa alle economie domestiche ed alle imprese che è stata stimata in questo consuntivo con la cifra indicativa di fr. 340'000.00 (IVA inclusa). Quindi le entrate stimate si attestano a fr. 585'812.18 (720.434.01) per le tasse rifiuti. Nello specifico vengono scritturati i costi, rimasti immutati, relativi allo smaltimento presso l'Impianto incenerimento rifiuti urbani di Giubiasco (720.351.01) in ragione di fr. 183.60 a tonnellata, IVA dell'8% inclusa, pari a fr.181'323.90 con una forte diminuzione rispetto ai fr.273'881.98 del 2015. Sono però aumentate le prestazioni per le raccolte dei rifiuti domestici, separati, quelli ingombranti e della carta che sono incluse nei conti 720.318.01/02/04 rammentando che nel 2015 erano stati decisi diversi cambiamenti relativi ai giri settimanali e mensili. Qui il costo è aumentato a fr. 482'850.25 contro i preventivati fr. 449'000.00.

Nel capitolo 740 cimitero i costi di manutenzione sono rimasti ancora bassi grazie all'intervento dei nostri operai e giardinieri. Nel capitolo 750 arginature sono contenuti i costi legati al consorzio manutenzione arginature Vedeggio. Nei prossimi anni sono ancora previsti i lavori straordinari per alberature per la tematica legata alla sicurezza. La chiave di riparto è del 4.03% sul totale dei costi. Sempre apprezzati i sussidi comunali per le e-bike e la benzina alchilata (789.366.01) che si attestano a fr.8'275.20. L'ente regionale per lo sviluppo del Luganese ha ritornato parte del contributo del 2015 per il buon risultato economico conseguito e questo spiega la diminuzione a fr.18'365.00 del costo di fr.4.00 per abitante.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Nel capitolo Energia (860) sono confermati i tre conti 312 per illuminazione pubblica, consumo energia edifici pubblici e illuminazione manifestazioni. Si registra un risparmio di circa 15 mila franchi rispetto al preventivo. Confermata la nuova ripartizione per le tasse di concessione dell'uso speciale delle strade comunali (860.410.01) di fr.66'227.00 a seguito della modifica della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico.

La modifica della legge cantonale sull'energia ha approvato la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) (conti 860.385.01 e 461.01) e ribadiamo si tratta contabilmente di un'operazione neutra, mentre è stato creato un fondo a bilancio. Il fondo è stato utilizzato quest'anno come concesso dagli enti locali inserendo la cifra di fr.307'475.20 sul messaggio d'investimento 2141 relativo al corpo aule delle scuole. Questo importo corrisponde agli anni 2013/2015 del FER. Il regolamento del fondo definisce la destinazione dei finanziamenti e le condizioni d'accesso agli incentivi cantonali e il Cantone ha messo a disposizione una piattaforma informatica dove annunciare gli utilizzi dei soldi messi a disposizione del comune.

9. FINANZE E IMPOSTE

Le imposte comunali persone fisiche (900.400.01) e persone giuridiche (401.01) sono esposte in base alla valutazione delle notifiche di tassazioni del medesimo anno che non sono ancora state emesse. Infatti per l'anno 2016 abbiamo solo l'emesso per la richiesta d'acconto a cui aggiungiamo una stima teorica sui futuri conguagli d'imposta, oltre alla stima per i nuovi contribuenti arrivati nel corso dell'anno e che non hanno ricevuto l'acconto d'imposta. Si capisce subito l'importanza per la determinazione del gettito e si è proceduto nel seguente modo: richiesta informazioni presso gli uffici di tassazione cantonali, presso importanti contribuenti e in ultimo secondo l'esperienza del servizio. La valutazione dei Servizi Finanziari è stata fatta propria anche dall'ufficio di revisione.

La tabella sottostante evidenzia le differenze delle imposte persone fisiche (PF) e giuridiche (PG). La visione d'insieme dei cespiti d'entrata deve essere visualizzata nella sua globalità con l'emissione della richiesta d'acconto assieme alle sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti. L'offerta aumentata di abitazioni terminate negli ultimi 2-3 anni sta portando nuovi contribuenti, ma in modo più lento a quanto preventivato.

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. Alle indicazioni sul gettito fiscale incluse a pag. 4 presentiamo di seguito le statistiche per l'anno 2016:

Statistica emissioni imposte comunali

Descrizione	Persone fisiche		Persone giuridiche	
	n.	%	n.	%
Notifiche 2015				
emesse con tassazione	1940	43.32%	141	26.60%
emesse esenti	876	19.56%	31	5.85%
non emesse	1662	37.11%	358	67.55%
totale	4478	100.00%	530	100.00%
Numero notifiche 2014	4424		525	
variazione	54	1.22%	5	0.95%

Risorse fiscali

	2016 Consuntivo	2016 Preventivo	2016 Piano fin.	2015 Consuntivo
Moltiplicatore politico	80%	80%	73%	80%
40 Anno corrente PF	12'605'030.00	16'340'000.00	14'592'000.00	12'494'725.70
40 Anno corrente PG	2'083'834.80	2'000'000.00	2'555'000.00	1'949'516.80
GETTITO CON MOLTIPLICATORE	14'688'864.80	18'340'000.00	17'147'000.00	14'444'242.50
40 Imposta immobiliare	580'424.00	650'000.00	650'000.00	581'564.00
TOTALE ANNO CORRENTE	15'269'288.80	18'990'000.00	17'797'000.00	15'025'806.50
40 Imposta personale	91'553.75	100'000.00	100'000.00	100'387.95
40 Sopravvenienze	2'993'668.40	1'160'000.00	1'160'000.00	4'360'244.35
40 Imposte alla fonte	1'675'291.15	1'100'000.00	1'167'000.00	1'456'506.23
40 Imposte speciali	182'713.47	300'000.00	250'000.00	1'717'829.94
40 Altre imposte	29'001.91	15'000.00	-	27'937.40
44 Imposte di successione	-	1'000.00	-	1'284.15
44 Tassa utili immobiliari	1'260'251.60	300'000.00	-	557'916.70
44 Imposta immobiliare PG	8'171.00	500.00	-	301.00
44 Altre partecipazioni a imposte	6'617.30	6'000.00	129'000.00	6'866.30
TOTALE VOCE 40	20'241'517.48	21'665'000.00	20'474'000.00	22'688'712.37
TOTALE VOCE 44	1'275'039.90	307'500.00	129'000.00	566'368.15
TOTALE	21'516'557.38	21'972'500.00	20'603'000.00	23'255'080.52
36 Contributo di livello	-616'027.00	-850'000.00	-760'000.00	-662'845.00
36 Contributo fondo perequazione	-63'264.00	-90'000.00	-114'800.00	-69'024.00
TOTALE RISORSE FISCALI	20'837'266.38	21'032'500.00	19'728'200.00	22'523'211.52

Il movimento totale delle sopravvenienze dell'anno 2016 indicate nella tabella sottostante ammonta a fr. 4'553'668.40 in netto ribasso rispetto all'anno precedente, ma dovuto ad eventi speciali come già spiegato in precedenza. Questo importo viene registrato a gestione corrente in ragione di fr. 2'993'668.40 avendo utilizzando la differenza di fr.1'560'000.00 a copertura della stima degli anni precedenti sulle tassazioni a conguaglio definite dagli uffici cantonali durante il 2016. I dati di dettaglio sono i seguenti:

Sopravvenienze

Descrizione	Sopravvenienze	Coperture	Sopravvenienze	Coperture
	2016	2016	2015	2015
Persone fisiche	3'700'904.10	-1'400'000.00	7'214'164.50	-3'200'000.00
Persone giuridiche	750'349.20	-150'000.00	563'101.55	-270'000.00
Imposta immobiliare	102'415.10	-10'000.00	82'982.10	-30'000.00
Totale	4'553'668.40	-1'560'000.00	7'860'248.15	-3'500'000.00
Sopravvenienze nette	2'993'668.40		4'360'248.15	

Nei conti si riscontra il basso livello dei tassi di finanziamento (940); gli ultimi prestiti sono stati rinnovati allo 0.45% per la durata di 5 anni. Ricordiamo che il prestito a tasso zero della Confederazione a favore dei lavori di ristrutturazione della Casa Roseto viene rimborsato annualmente a quote costanti di fr.8'000.00 con scadenza nell'anno 2036. Il totale dei debiti in conseguenza degli ingenti investimenti è aumentato solo di fr. 1'292'000.00, la tabella che segue dà le indicazioni sulla gestione del patrimonio e dei debiti (940). Il tasso medio dei 14 prestiti comunali in essere per un totale di 43,4 mio di franchi è dello 0.84%.

Prestiti movimenti 2016

Istituto		Importo CHF	%	Istituto		Importo CHF	%
	Scadenza				Rinnovo		
Banca dello Stato	28.06.2016	1'400'000.00	1.60%	Banca dello Stato	30.09.2016	3'000'000.00	0.45%
BSI SA	30.09.2016	2'300'000.00	1.03%	Banca dello Stato	19.12.2016	5'000'000.00	0.45%
Cornèr Banca SA	19.12.2016	3'000'000.00	0.66%				
Ammortamento:							
Confederazione	2011-2036	8'000.00	0.00%				
Totale scadenze		6'708'000.00		Totale rinnovi		8'000'000.00	
Nuovi debiti		1'292'000.00		Rimborsi		-	

Rispetto all'anno precedente non abbiamo avuto delle entrate eccezionalmente straordinarie per riprese d'imposta di anni precedenti o nelle imposte speciali (900.403.01). Nelle imposte speciali sono di solito comprese le vincite al lotto e lotterie (quota minima di questa cifra) e la tassazione dovuta al ritiro di capitali previdenziali.

Per la quota parte tassa utili immobiliari TUI del 40% (931.441.03) si tratta sempre di ingenti introiti dati da transazioni immobiliari sul nostro territorio negli anni scorsi. Per la seconda volta (la prima nel 2014) viene superato il milione di franchi. Come oramai noto il ricorso interposto contro il decreto del Gran Consiglio di togliere questa quota parte a favore degli enti pubblici e di lasciarla unicamente al Cantone, è in attesa di evasione. Stiamo attendendo il giudizio del Tribunale Federale di Losanna per sapere se dovremo accantonare retroattivamente fino al 31.12.2016 cifre che ci vengono ristornate mesi o anni dopo e che sovente permettono ai comuni in forte espansione di ricevere degli importi anche grazie alla operosità del proprio esecutivo ed alla bontà del proprio territorio.

Nei fondi di perequazione e di livellamento delle potenzialità fiscali (922) sono inserite le cifre che ci vengono addebitate secondo il calcolo del Cantone in base alla Legge perequazione finanziaria.

Gli abbandoni per inesigibilità (990.330.01) registrano un importo pari a fr. 269'843.45 ben superiore all'anno precedente di quasi 85 mila franchi. L'aumento è un ulteriore segnale, oltre a quello dato dall'assistenza pura e semplice, del degrado del ceto medio basso che ormai a fatica riesce a versare anche le imposte. Alla fine della procedura d'incasso il comune si ritrova con un attestato di carenza beni con scadenza ventennale. Inoltre anche le partenze per l'estero senza ottemperare ai propri obblighi fiscali sono in aumento. I condoni (990.330.02) sono su valori minimi e sono da mettere in relazione pure al recupero delle imposte abbandonate (990.402.01). A differenza degli abbandoni, i condoni vedono il ruolo attivo del contribuente in difficoltà che ne spiegano il motivo chiedendo l'esenzione del pagamento delle imposte a tutti i livelli per uno o più anni cresciuti in giudicato. Il comune esegue un preavviso, ma è la decisione del Cantone che fa stato e che anche l'amministrazione dovrà applicare.

La percentuale di riferimento degli ammortamenti amministrativi (990.331.01) per l'anno 2016 è conforme alla LOC con il tasso dell'8.24 %, come da tabella ammortamenti a pag. 95 e con un importo complessivo di fr.3'137'303.58 in aumento di quasi fr.528'000.00 rispetto al consuntivo precedente per i noti ingenti investimenti in corso.

CONTO INVESTIMENTI (provvisorio)

Il conto investimenti si trova alle pagg. 91 - 93 mentre le spiegazioni sono riportate di seguito:

M.M.	OPERA														
1984	<p><u>Parziale sostituzione e rinnovo parco veicoli di servizio in dotazione UTC</u> Sono stati acquistati gli ultimi tre veicoli previsti per il parco veicoli in dotazione all'UT, di cui due furgoncini e un trattorino per la calla neve. Conto chiuso.</p>														
900	<p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a messaggio come ai citati disposti della LOC e del ROC. La cifra di fr. 150'000.00 di preventivo è stata superata in ragione di fr.16'210.87 e ha permesso di effettuare spese che il Municipio ha limitato allo stretto necessario.</p> <table data-bbox="288 846 1337 1153"> <tr> <td>Acquisto copiatrice Canon</td> <td style="text-align: right;">15'290.39</td> </tr> <tr> <td>Acquisto autoveicolo VW Crafter</td> <td style="text-align: right;">68'000.00</td> </tr> <tr> <td>Crisci L. esprop. 40 mq mappale 94</td> <td style="text-align: right;">32'000.00</td> </tr> <tr> <td>Land arredo urbano Piazza Santa Lucia</td> <td style="text-align: right;">50'920.48</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td style="text-align: right;">166'210.87</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;">16'210.87</td> </tr> </table>	Acquisto copiatrice Canon	15'290.39	Acquisto autoveicolo VW Crafter	68'000.00	Crisci L. esprop. 40 mq mappale 94	32'000.00	Land arredo urbano Piazza Santa Lucia	50'920.48	Totale	166'210.87	Investimenti senza MM	150'000.00	Differenza	16'210.87
Acquisto copiatrice Canon	15'290.39														
Acquisto autoveicolo VW Crafter	68'000.00														
Crisci L. esprop. 40 mq mappale 94	32'000.00														
Land arredo urbano Piazza Santa Lucia	50'920.48														
Totale	166'210.87														
Investimenti senza MM	150'000.00														
Differenza	16'210.87														
2141	<p><u>Centro scolastico Nosedo corpo aule ristrutturazione ed ampliamento</u> I lavori all'edificio sono terminati da tempo, la scuola ha aperto i battenti secondo le due tappe di intervento previste, che hanno permesso, secondo i programmi prestabiliti, l'occupazione degli spazi da parte di allievi e docenti. Non sono per contro ancora terminati i lavori di sistemazione esterna che sono eseguiti contestualmente a quelli previsti per la parte sportiva e mensa. Conto aperto.</p>														
2224	<p><u>Centro scolastico Nosedo parte sportiva e mensa</u> Due ricorsi relativi le fasi di appalto (serramenti esterni e pavimento di legno) hanno comportato tempi procedurali decisionali molto lunghi (5 mesi ciascuno) e necessitato l'aggiornamento del programma lavori, che prevede il termine dei medesimi entro la fine del mese di luglio 2017. Ciò permetterà quindi di iniziare il nuovo anno scolastico potendo far riferimento ai nuovi spazi inerenti la palestra, la cucina e la mensa. Conto aperto.</p>														
2309	<p><u>Opere di risanamento della cucina presso la casa anziani Girasole</u> I lavori sono stati eseguiti e portati a termine nel corso dell'anno, a piena soddisfazione della Casa, che oggi può far riferimento ad una struttura risanata ma anche più performante in alcune sue apparecchiature. In attesa della riscossione dei sussidi cantonali, il conto rimane aperto.</p>														

1785	<u>Gradinata Pometta e aree svago Centro scolastico Nosedo</u> I lavori sono terminati con l'esecuzione portata a termine della nuova rampa pedonale di collegamento tra la Gradinata Pometta e il Parco Ippocastano. Conto chiuso.
2202	<u>Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali</u> Nessuna fattura è ancora giunta dal Cantone per queste opere che esulano da un controllo comunale, in quanto i lavori sono stati eseguiti solo parzialmente. Conto aperto.
2274	<u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u> Conto non ancora movimentato. Si rimanda al testo del messaggio a pag. 13 per i dettagli e la tempistica. La procedura è in sospeso per un ricorso pendente presso il Cantone. Conto aperto.
2276	<u>Quota semafori – telemetria – strade PTL</u> Il Cantone ha presentato la fattura a conguaglio di fr.218'721.90 ben superiore al preventivo che avevano redatto. Il comune si è fatto promotore attraverso l'ERSL di sapere nel dettaglio i motivi di questo superamento che dovrebbe obbligare gli enti pubblici del Luganese alla richiesta di un credito suppletorio. Stiamo attendendo le risposte del caso prima di poterle sottoporre al legislativo se necessario. Conto aperto.
2297	<u>Interventi per la realizzazione della sistemazione esterna del Quartiere Santa Lucia</u> L'opera è stata portata a termine esattamente come a preventivo, a piena soddisfazione del Municipio e della cittadinanza che ha ottenuto la riqualifica di un comparto importante. Mancante unicamente la porzione di sistemazione che sarà successiva all'allargamento della Via S. Gottardo, progetto cantonale. La procedura di pubblicazione per i contributi di miglioria è in atto. Conto aperto.
2298	<u>Acquisto mappale 47 zona di Gerso PPNTG</u> Nel corso del 2016 è giunto a conclusione l'iter per l'acquisizione del mappale 47 zona di Gerso e stipulato il diritto di compera per i mappali 45 e 297 inseriti nel perimetro del Piano Particolareggiato del Nucleo Tradizionale di Gerso (PPNTG). Il pagamento di fr. 175'000.00 è avvenuto come da MM. Conto chiuso.
2308	<u>Quota di finanziamento PTL / PAL 2014-2033</u> Si tratta del credito quadro per vent'anni del finanziamento delle opere di PTL / PAL 2014-2033. Ogni anno viene addebitata la quota dal Cantone di fr.353'160.00. Conto aperto.
2311	<u>Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere di PGS</u> Conto non ancora movimentato. Si rimanda al testo del messaggio per i dettagli e la tempistica. Questo conto va in parallelo con il MM 2274 per la sistemazione dell'incrocio ex Arizona, lavori sospesi per un ricorso pendente. Sono stati spesi Fr. 3'951.60 (IVA compresa) per un sondaggio richiesto dalla DL per l'allestimento dei capitolati. Conto aperto.

2063	<u>Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni opera automatici industriali trattenuta acque</u> Conto movimentato in ragione di fr.26'892.00. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2080	<u>Rifacimento canalizzazione attraverso mappale 136</u> La situazione è invariata rispetto allo scorso anno, per questo lavoro manca unicamente l'allacciamento alla rete su Via S. Gottardo che è prevista con i lavori di sistemazione dell'incrocio ex Arizona, progetto cantonale.
2096	<u>CDALED Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni sistemazione del fiume Vedeggio</u> Conto non movimentato. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2142	<u>Spese investimento Consorzio depurazione acque e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2163	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni risanamento condotte</u> E' stata versata la quota parte richiesta. Si attende la realizzazione di quanto previsto. Conto aperto.
2164	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni risanamento collettore cons. Cadempino</u> Opera conclusa. Minor costo di fr.784.60. Conto chiuso.
2165	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, Piano Generale smaltimento acque</u> E' stata versata la quota parte richiesta. Si attende la realizzazione di quanto previsto. Conto aperto.
2166	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Opera conclusa. Minor costo di fr.19'601.20. Conto chiuso.
2194	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, biogas-via Sonvico</u> Opera conclusa. Minor costo di fr.789.35. Conto chiuso.
2206	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2207	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> E' stata versata la quota parte annuale. Conto aperto.

2222	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2223	<u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1</u> Conto non movimentato. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Al momento l'implementazione della fase 1 è ancora sospesa, in quanto il Cantone ha data priorità alla zona dell'incrocio ex Arizona, di cui abbiamo già deliberato la progettazione e DL attraverso il MM 2275. Conto aperto.
2227	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> E' stata versata la quota parte annuale. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
2277	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> E' stata versata la quota parte annuale. Si attende il realizzo delle altre opere previste. Conto aperto.
80054	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio</u> Conto non movimentato. Come da nuova disposizione il messaggio non è stato portato in consiglio comunale. Conto aperto.
80056	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> E' stata versata la quota parte annuale. Come da nuova disposizione il messaggio non è stato portato in Consiglio comunale. Conto aperto.
80059	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sost. canalizzazione Tesserete / Lugaggia</u> E' stata versata la quota parte annuale. Come da nuova disposizione il messaggio non è stato portato in consiglio comunale. Conto aperto.
80062	<u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> E' stata versata la quota parte annuale. Come da nuova disposizione il messaggio non è stato portato in Consiglio comunale. Conto aperto.
2334	<u>Acquisto e posa contenitori per i rifiuti separati</u> L'acquisto e la posa dei contenitori è terminato. Il superamento è dovuto all'acquisto di due contenitori supplementari per la carta ed il vetro. Conto chiuso.
2067	<u>Adesione marchio Città dell'energia</u> Conto non movimentato. Conto aperto.

2112	<u>Allestimento del PR-TriMa PR comparto trincea ferroviaria con Lugano</u> I lavori del Gruppo TRIMA hanno visto importanti avanzamenti. Nel mese di ottobre 2015 è stato inoltrato al Dipartimento del Territorio, congiuntamente con il Comune di Lugano, il Piano di indirizzo della Variante Campus SUPSI/Trincea Ferroviaria, per esame preliminare. Da parte sua il Dipartimento si è espresso favorevolmente in data 14 luglio 2016. A seguito della serata informativa del 12 aprile 2017, è ora in atto l'informazione alla popolazione. Conto aperto.
2275	<u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u> Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Situazione invariata sempre per il ricorso pendente. Conto aperto.
2361	<u>Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne</u> Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Conto aperto.
2362	<u>Progettazione degli interventi di manutenzione straordinaria spogliatoi campo da calcio del centro sportivo Valgersa (quota parte)</u> Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Conto aperto.

CONCLUSIONI

Il Municipio presenta questo consuntivo a chiusura di un 2016 caratterizzato da parecchie novità.

La principale è quella del rinnovo dei poteri comunali che ha visto, oltre che alla conferma degli equilibri politici precedenti, il rinnovo di 2/7 del Municipio e di 10 consiglieri comunali su 30.

A questo cambiamento si è aggiunto quello dei quadri principali dell'amministrazione. Ricordiamo infatti che nel 2016 hanno concluso la collaborazione professionale con il nostro comune segretario e vicesegretario, sostituiti da un nuovo impianto dirigente composto da 3 nuove figure professionali.

Il consuntivo è coerente al nuovo corso e mostra un ritrovato entusiasmo, sia dal profilo politico che amministrativo. Soprattutto in quest'ultimo caso si è cambiato l'approccio degli ultimi tempi passando da una conduzione reattiva ad una proattiva, a sostegno di Municipio e Consiglio comunale. Anche per questi motivi il Comune si è dotato di strumenti professionali nel settore della comunicazione esterna ed interna.

Sempre nell'ottica del rinnovamento va letta la rilevanza della consulenza esterna presso l'ufficio tecnico. Questo allo scopo sia di rinnovare i processi di lavoro, sia per incrementare la formazione.

La proficua collaborazione tra amministrazione, esecutivo e legislativo si è quindi dimostrata essere la condizione ideale attraverso la quale un importante lavoro amministrativo è stato portato a termine nel corso di un anno in questo senso particolarmente produttivo e fecondo.

Si vuole a questo proposito far riferimento agli importanti atti portati a compimento quali le nuove Ordinanze, i nuovi regolamenti e i delicati MM licenziati e adottati dal CC.

Proprio nel documento del consuntivo 2015 era stata sottolineata la buona volontà del legislativo nel trovare delle soluzioni condivise che hanno testimoniato e caratterizzato momenti di soddisfazione, ora ribaditi dai brillanti risultati raggiunti anche in questo positivo 2016.

Nella sua copertina, il presente documento propone l'opera di Luigi Taddei di cui la famiglia Maderni ha fatto donazione al Comune di Massagno, dal titolo significativo: "La queschtion di tèrman".

La "questione dei termini", con chiaro riferimento ai confini che, specie per chi, come la famiglia Maderni che esercitava la professione di geometra, appaiono ancora oggi essere di fondamentale importanza: "termini" in qualità di confini, da individuare, definire ed ossequiare nel pieno rispetto delle parti e delle leggi.

Ma anche "termini" in qualità di limiti e di barriere da oltrepassare e scavalcare, attraverso una giusta e propositiva azione politica al di là degli steccati politici troppo esigui ed in funzione di progetti e scenari nuovi e propositivi, propri di una classe amministrativa e politica moderna, volta alla progettualità ed al futuro.

A seguito di quanto esposto vi invitiamo a

r i s o l v e r e :

1. i bilanci consuntivi del Comune, conti gestione e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2016 sono approvati;
2. il disavanzo della gestione corrente di fr. 74'190.82 viene addebitato al capitale proprio;
3. sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 1785 Sistemazione gradinata Pometta e delle aree di svago Centro scolastico di Nosedo, fr. 54'519.90
 - MM 2164 Consorzio depurazione Lugano e dintorni, fr. 784.60
 - MM 2166 Consorzio depurazione Lugano e dintorni, fr. 19'601.20
 - MM 2194 Consorzio depurazione Lugano e dintorni, fr. 789.35
 - MM 2298 Acquisto mappale 47 zona Gerso e stipula diritto di compera mapp. 45 e 297, fr. 0.00

sono ratificati i seguenti sorpassi:

- MM 1984 Parziale sostituzione e rinnovo parco veicoli di servizio in dotazione UTC, - fr. 2'349.00
 - MM 2334 Acquisto e posa di contenitori per i rifiuti separati carte e vetro, - fr. 4'828.00
 - MM 900 spese d'investimento senza messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, - fr.16'210.87
4. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2016.

Con ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Arch. Giovanni Bruschetti

Marco Poretti

Allegati:

- conti consuntivi
- tabelle

CONSUNTIVO 2016

Riassunto consuntivo

Conto di gestione corrente	2016		2015	
	fr.	totale fr.	fr.	totale fr.
uscite correnti	23'467'148.11		22'610'445.81	
ammortamenti ordinari beni amm.	3'137'303.58		2'609'383.71	
ammortamenti suppl.beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
Totale spese correnti		26'604'451.69		25'219'829.52
ricavi correnti	26'530'260.87		28'182'085.41	
ricavi straord.				
Totale ricavi		26'530'260.87		28'182'085.41
risultato esercizio		-74'190.82		2'962'255.89
(- = disavanzo + = avanzo)				

Conto degli investimenti in beni amministrativi

uscite per investimenti	5'334'508.06	8'894'360.66
entrate per investimenti	351'469.25	867'975.00
Onere netto per investimenti	4'983'038.81	8'026'385.66

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	4'983'038.81	8'026'385.66
ammortamenti ordinari beni amm.	3'137'303.58	2'609'383.71
ammortamenti suppl.beni amm.		
ammortamenti patr. di beni amm.		
risultato esercizio	-74'190.82	2'962'255.89
autofinanziamento	61.47% 3'063'112.76	69.42% 5'571'639.60
t o t a l e	-1'919'926.05	-2'454'746.06
(- = disavanzo + = avanzo)		

Riassunto del bilancio

beni patrimoniali	13'358'871.00	11'709'227.63
beni amministrativi	44'872'060.53	43'026'325.30
totale attivi	58'230'931.53	54'735'552.93
capitale dei terzi	50'718'136.95	46'987'687.23
finanziamenti speciali	556'608.15	717'488.45
capitale proprio	6'956'186.43	7'030'377.25
totale passivi	58'230'931.53	54'735'552.93

GESTIONE CORRENTE

Comune di Massagno Gestione corrente	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'278'129.27	816'439.70	3'184'300.00	585'500.00	3'023'108.28	697'184.44
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'328'700.74	210'255.60	1'435'600.00	186'000.00	1'335'156.35	194'823.40
2 EDUCAZIONE	4'804'123.70	737'686.20	4'558'600.00	739'700.00	4'536'685.77	938'971.20
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	989'738.04	51'881.80	1'025'200.00	63'500.00	1'041'127.44	51'778.75
4 SALUTE PUBBLICA	151'534.60	9'327.45	152'500.00	10'000.00	140'987.40	8'291.60
5 PREVIDENZA SOCIALE	7'084'635.07	315'285.95	7'275'550.00	220'500.00	6'805'434.06	229'759.80
6 TRAFFICO	2'030'348.35	354'074.59	2'055'800.00	377'500.00	1'963'776.59	325'200.25
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'433'186.54	1'107'980.58	1'473'700.00	1'179'600.00	1'454'924.17	931'942.40
8 ECONOMIA PUBBLICA	418'307.90	219'810.00	423'000.00	212'000.00	399'020.55	217'845.00
9 FINANZE E IMPOSTE	5'085'747.48	22'707'519.00	5'558'670.00	23'244'500.00	4'519'608.91	24'586'288.57
Totali	26'604'451.69	26'530'260.87	27'142'920.00	26'818'800.00	25'219'829.52	28'182'085.41
Risultato / Fabbisogno		74'190.82		324'120.00	2'962'255.89	
T O T A L E G E N E R A L E	26'604'451.69	26'604'451.69	27'142'920.00	27'142'920.00	28'182'085.41	28'182'085.41

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'278'129.27	816'439.70	3'184'300.00	585'500.00	3'023'108.28	697'184.44
011 POTERE LEGISLATIVO	19'699.90		23'300.00		18'916.65	
300.01 Consiglio com.: ind.comm.	18'900.00		20'000.00		17'820.00	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD			1'000.00			
305.01 Assicurazioni IPG	409.90		300.00		1'096.65	
309.01 Formazione Consiglieri Comunali	390.00		2'000.00			
012 POTERE ESECUTIVO	251'356.35		231'000.00		215'915.88	
300.11 Municipio e commissioni: onorari ed indennità	141'920.00		145'000.00		138'805.00	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'075.45		19'000.00		16'655.15	
305.01 Assicurazioni IPG	3'386.65		4'000.00		3'536.40	
309.01 Formazione Municipali	435.00		1'000.00			
310.01 Votazioni: cancelleria e stampati	14'108.05		10'000.00		10'879.63	
313.01 Votazioni: cabine/spostamento uffici elettorali	1'658.25		2'000.00		1'353.35	
317.01 Indennità di rappresentanza	5'800.00		10'000.00		7'600.00	
318.01 Ricevimenti e manifestazioni	64'972.95		40'000.00		37'086.35	
020 AMMINISTRAZIONE GENERALE	63'612.91		53'000.00	3'000.00	47'446.19	8'400.25
318.02 Affrancazioni postali	44'952.41		38'000.00		36'106.19	
318.04 Spese esecutive e giudiziarie	7'320.50		3'000.00			
318.09 Organo peritale controllo	11'340.00		12'000.00		11'340.00	
436.02 Rimborso spese esecutive e giudiziarie				3'000.00		8'400.25
029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'527'057.91	324'611.77	2'440'500.00	191'500.00	2'387'296.63	262'056.35
301.01 Stipendi personale amministrativo	1'430'029.05		1'335'900.00		1'382'150.60	
301.02 Stipendi e ind. UTC	382'160.10		429'700.00		429'335.89	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	152'212.75		161'900.00		149'957.65	
304.01 Contributi previdenza professionale	137'026.00		147'600.00		143'738.75	
305.01 Assicurazioni IPG	41'696.15		55'200.00		42'775.25	
306.01 Abbigliamenti di servizio	1'444.40		1'500.00			
309.01 Assicurazione RC personale	4'450.85		5'000.00		4'720.05	
309.02 Formazione ed aggiornamento professionale	10'172.20		10'000.00		5'360.15	
310.01 Materiale ufficio e stampati	44'152.50		34'700.00		35'788.98	
310.02 Abbonamenti a pubblicazioni e spese	9'489.25		6'000.00		9'021.55	
311.01 Acquisto mobili, macc, att.	27'158.75		15'000.00		10'445.65	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
313.01	1'871.35		2'000.00		1'225.90	
315.01	10'204.91		7'000.00		9'507.22	
315.02	48'671.70		79'000.00		35'658.30	
316.01	9'272.95		8'500.00		10'842.80	
318.01	21'146.35		24'000.00		21'973.38	
318.03	12'389.59		15'000.00		13'010.02	
318.05	228.00		1'000.00		347.70	
318.08	179'446.75		100'000.00		81'221.75	
319.01	1'281.31		1'500.00		215.04	
361.01	2'553.00					
431.01	8'316.27	4'500.00				7'499.50
431.02	53'076.00	30'000.00				13'996.00
431.03	1'100.00	1'000.00				1'000.00
431.04	900.00	500.00				1'912.00
436.01	113'245.70	2'000.00				59'069.45
436.02						1'905.00
436.03	73'000.00	73'000.00				73'000.00
436.04	2'630.15	3'000.00				2'820.10
436.05	53'766.65	66'000.00				100'770.00
437.01		500.00				
437.02		1'000.00				
438.01	18'577.00	10'000.00				84.30
090	416'402.20	491'827.93	436'500.00	391'000.00	353'532.93	426'727.84
307.01			50'000.00			
312.01	17'638.90		25'000.00		23'071.45	
312.02	21'860.95		40'000.00		35'991.60	
313.01	4'605.70		10'000.00		6'972.00	
313.02	8'524.25		9'000.00		7'773.30	
314.01	10'262.70		15'000.00		12'601.25	
314.02	52'684.63		56'000.00		51'120.61	
314.11	187'089.57		100'000.00		87'352.81	
315.01	6'146.40		6'000.00		6'316.80	
316.01	41'010.00		40'000.00		40'000.00	
318.01	15'002.15		16'000.00		15'909.45	
318.02	14'745.46		14'000.00		13'605.00	
318.03	4'825.10		4'000.00		4'180.90	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
318.05 Sicurezza sul lavoro	4'043.50		4'000.00		3'321.00	
318.06 Integrazione stranieri e corsi italiano	21'722.98		40'000.00		17'208.05	
319.01 Spese varie	1'816.21		2'000.00		14'038.71	
365.01 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	4'423.70		5'500.00		14'070.00	
427.01 Locazioni stabili comunali		326'048.60		310'000.00		326'936.65
427.02 Tasse di locazione		9'120.00		6'000.00		5'600.00
436.01 Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00		25'000.00		25'000.00
436.03 Rimborsi diversi		88'447.33		20'000.00		29'340.19
438.01 Prestazioni proprie UT		5'212.00		10'000.00		1'351.00
461.01 Sussidi cantonali corsi lingua e integrazione str.		38'000.00		20'000.00		38'500.00

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'328'700.74	210'255.60	1'435'600.00	186'000.00	1'335'156.35	194'823.40
100 REGISTRO FONDARIO	44'709.55	31'575.15	40'000.00	27'000.00	13'959.10	11'350.90
318.01 Aggiornamento catastale	44'709.55		40'000.00		13'959.10	
434.01 Tasse misurazione catastale		28'298.00		25'000.00		10'761.25
461.01 Sussidi misurazioni catastali		3'277.15		2'000.00		589.65
101 CONTROLLO ABITANTI	1'694.55	71'736.50	2'500.00	51'000.00	1'620.00	72'475.00
310.01 Materiale ufficio e stampati	1'574.55		1'500.00		1'500.00	
319.01 Spese varie	120.00		1'000.00		120.00	
427.01 Tasse occupazione area pubblica		27'880.00		10'000.00		38'895.00
427.02 Tasse concessioni insegne		750.00		1'000.00		800.00
431.01 Tasse di naturalizzazione		30'950.00		30'000.00		20'500.00
431.02 Tasse rilascio documenti		12'156.50		10'000.00		12'280.00
102 UFFICIO CONCILIAZIONE	142'044.68	88'123.95	145'600.00	90'000.00	154'012.90	90'522.50
301.01 Stipendi ed indennità Ufficio di Conciliazione	111'023.17		111'000.00		121'234.65	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'534.16		9'800.00		10'262.25	
304.01 Contributi previdenza professionale	12'091.30		11'900.00		11'803.60	
305.01 Assicurazioni IPG	2'621.90		3'300.00		2'926.25	
310.01 Materiale ufficio e stampati	1'015.55		2'000.00		1'465.55	
318.01 Spese postali e bancarie	1'708.60		3'500.00		2'270.60	
351.01 Locazione	4'050.00		4'100.00		4'050.00	
461.01 Ufficio conciliazione rimborso Cantone		88'123.95		90'000.00		90'522.50
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	138'980.97		155'500.00		121'500.95	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD			6'000.00			
305.01 Assicurazioni IPG			2'000.00			
311.01 Acquisto mobilio	211.25		2'000.00		843.75	
315.01 Manutenzione mobilio			1'500.00			
318.02 Spese per tutele e curatele	87'049.70		73'000.00		62'780.65	
352.01 Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	51'720.02		71'000.00		57'876.55	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI		18'820.00		18'000.00		20'475.00
434.01 Incasso tasse possessori di cani		18'820.00		18'000.00		20'475.00
113 POLIZIA	682'093.29		751'000.00		730'134.85	
352.02 Polizia Ceresio Nord	682'093.29		751'000.00		730'134.85	
140 POLIZIA DEL FUOCO	127'886.60		131'000.00		113'987.75	
315.01 Manutenzione impianti prevenzione incendi	6'525.05		10'000.00		1'782.00	
318.01 Servizio prevenzione incendi			1'000.00			
352.01 Servizio vigili del fuoco	121'361.55		120'000.00		112'205.75	
151 MILITARE	19'895.00		20'000.00		11'486.20	
365.01 Contributi per manutenzione stand di tiro	19'895.00		20'000.00		11'486.20	
160 PROTEZIONE CIVILE	171'396.10		190'000.00		188'454.60	
352.01 Consorzio protezione civile	171'396.10		190'000.00		188'454.60	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'970.35		14'200.00		12'044.25	
303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SE	162'813.60		149'600.00		151'460.40	
304.01 Contributi previdenza professionale personale	16'187.80		14'500.00		17'448.00	
304.02 Contributi cassa pensione docenti	247'122.60		220'000.00		234'681.40	
305.01 Assicurazioni IPG personale	3'910.55		4'500.00		3'743.45	
305.02 Assicurazioni IPG docenti	1'386.90		1'000.00		1'377.30	
306.01 Abbigliamenti di servizio	431.50		500.00		69.80	
308.01 Servizio sorveglianza pedonali-allievi					16'195.95	
309.01 Formazione ed aggiornamento professionale	3'173.70		5'000.00		2'724.50	
310.01 Materiale didattico e scolastico	68'249.84		73'000.00		75'554.02	
311.01 Acquisto mobili ed attrezzature	6'150.75		5'000.00		4'595.65	
312.01 Energia elettrica (prima combustibile risc.)			40'000.00		13'252.35	
313.01 Materiale di pulizia	8'693.50		7'500.00		11'123.15	
313.02 Refezione	75'889.55		80'000.00		79'169.40	
314.02 Manutenzione edificio/cantiere	47'498.22		30'000.00		72'738.77	
314.04 Servizio pulizia immobile scolastico	90'773.15		70'000.00			
315.02 Manutenzione / rinnovamento mobili e attrezzature	8'589.95		5'000.00		4'996.45	
316.01 Leasing per attrezzature/trasporti	21'038.20		18'000.00		17'713.15	
316.02 Affitto aule-palestre esterne/cantiere	83'151.65		60'000.00		67'149.95	
316.03 Contracting AEM SA centrale termica	97'948.35		120'000.00		96'741.30	
317.01 Partecipazione attività culturali e uscite	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
317.02 Rimborso spese	4'189.30		1'000.00		3'042.35	
318.01 Spese telefoniche	2'521.41		2'000.00		1'804.77	
318.02 Assicurazioni diverse	14'046.98		13'000.00		13'077.30	
352.01 Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	4'070.00		2'000.00		3'000.00	
427.01 Rimborso dal Cantone per locazioni		41'800.00		47'000.00		
427.03 Tasse di locazione palestra (e prima piscina)				1'000.00		
432.01 Tasse mensa Scuola Elementare		79'695.00		73'000.00		72'247.00
433.01 Tasse scolastiche SE a privati				500.00		400.00
434.02 Tassa frequenza dopo-scuola		9'950.00		6'000.00		6'541.00
436.01 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		12'157.80		6'000.00		28'354.60
436.02 Recuperi diversi		150.00		500.00		814.20
452.01 Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		13'320.00		10'000.00		11'466.00
461.01 Sussidio cantonale		233'661.00		230'000.00		348'350.00

Comune di Massagno		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
211	SCUOLA MONTANA						
301.01	Stipendi ed indennità personale	379'978.13	123'394.70	323'200.00	124'700.00	319'535.67	123'989.40
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	170'533.40		172'300.00		192'081.95	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	14'296.45		15'200.00		13'351.00	
305.01	Assicurazioni IPG personale	11'301.35		12'300.00		10'868.50	
310.01	Materiale d'ufficio, abbonamenti, riviste	4'309.60		5'600.00		4'029.20	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature	379.50		500.00		508.70	
312.01	Combustibile per riscaldamento	6'075.60		3'000.00		1'167.50	
312.02	Energia elettrica e acqua	10'823.05		15'000.00		13'321.30	
313.01	Refezione	5'210.35		5'000.00		4'943.25	
313.02	Materiale di pulizia	28'213.40		30'000.00		21'138.30	
313.03	Materiali diversi, carburante bus	7'240.50		5'000.00		7'575.45	
314.01	Impianti di riscaldamento	1'833.30		3'000.00		929.45	
314.02	Manutenzione immobile	1'519.95		3'000.00		1'384.95	
315.01	Manutenzione mobili attrezzature macchine	75'222.35		10'000.00		7'205.90	
316.01	Affitto posteggi	5'672.87		4'000.00		1'935.45	
317.01	Scuola sci, monitor e mezzi risalita	1'680.00		1'700.00		1'680.00	
317.02	Rimborso spese	20'465.00		20'000.00		20'022.00	
318.02	Spese telefoniche	1'055.80				2'094.40	
318.03	Assicurazioni diverse	1'205.03		1'500.00		1'226.82	
318.04	Spese di trasporto	4'035.93		3'200.00		3'137.50	
318.05	Tasse radio e TV	7'057.80		11'000.00		9'088.40	
318.06	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'245.90		1'300.00		1'244.65	
		601.00		600.00		601.00	
427.01	Locazione immobile		55'480.00		64'200.00		30'970.00
432.01	Partecipazione spese refezione		63'966.00		57'000.00		51'515.00
436.01	Recupero per concessionari/noleggio bus		3'403.75		3'000.00		6'564.30
436.02	Rimborso personale (IPG/Ass.)		544.95		500.00		34'940.10
212	SCUOLA MEDIA						
366.01	Contributo cassa allievi SME	21'400.00		18'000.00		21'780.00	
		21'400.00		18'000.00		21'780.00	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	989'738.04	51'881.80	1'025'200.00	63'500.00	1'041'127.44	51'778.75
300 PROMOZIONE CULTURALE	11'734.36	540.00	18'800.00	1'000.00	16'576.82	570.00
301.01 Stipendi e indennità biblioteca	5'051.01		7'000.00		6'739.69	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'431.60		600.00		994.20	
304.01 Contributi previdenza professionale	910.25		200.00		846.25	
305.01 Assicurazioni IPG	91.20				282.95	
310.01 Acquisto libri, riviste e stampati	3'775.20		10'000.00		4'413.73	
315.01 Manutenzione e rinnovo attrezzature	475.10		1'000.00			
316.01 Affitto locali biblioteca/cantiere					3'300.00	
434.01 Tasse biblioteca		540.00		1'000.00		570.00
309 ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	108'752.58	680.00	128'000.00	1'000.00	118'343.49	821.60
318.01 Attività culturali, eventi e comunicazione	65'372.28		65'000.00		59'656.59	
365.02 Contributi Associazioni culturali-ricreative	33'380.30		42'000.00		38'966.90	
365.03 Contributi scuola musica e attività giovani	10'000.00		21'000.00		19'720.00	
435.02 Vendite e ricavi diversi		680.00		1'000.00		821.60
330 PARCHI PUBBLICI	356'677.04		383'300.00	11'500.00	390'976.03	
301.01 Stipendi e indennità operai	232'903.98		256'300.00		276'176.58	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	16'096.20		22'700.00		15'807.85	
304.01 Contributi previdenza professionale	21'879.70		20'500.00		20'436.15	
305.01 Assicurazioni IPG	4'852.30		8'300.00		4'924.75	
306.01 Abbigliamenti di servizio	3'347.60		1'500.00		402.60	
309.01 Formazione ed aggiornamento professionale	1'050.00		1'000.00		1'732.25	
311.01 Macchine e attrezzature	4'902.15		10'000.00		5'064.65	
313.01 Materiale consumo	9'176.46		10'000.00		42'737.45	
314.01 Manutenzione aree e parchi pubblici	40'968.00		30'000.00		16'543.05	
315.01 Manutenzione macchine, attrezzature veicoli	14'233.25		15'000.00		4'624.00	
316.01 Affitti diversi	4'624.00		5'000.00		2'526.70	
318.01 Spese assicurazione e imposte veicoli	2'643.40		3'000.00			
436.01 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00				
436.02 Rimborsi diversi		500.00				
438.01 Prestazioni proprie giardinieri UT		5'000.00				

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340 SPORT						
362.01 Contributi gestione Valgersa	399'159.45	30'731.80	374'900.00	32'000.00	407'086.20	31'317.15
362.02 Contributo campo Vira	281'012.10		269'000.00		278'495.20	
365.01 Contributi Associazioni sportive	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
365.02 Contributi entrate Atlantide	79'571.75		66'900.00		91'141.25	
	23'575.60		24'000.00		22'449.75	
427.01 Canone locazione Atlantide SA		30'731.80		32'000.00		31'317.15
350 ALTRE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO						
301.01 Stipendi e indennità animatore giovanile	73'414.61	19'930.00	80'200.00	18'000.00	68'144.90	19'070.00
302.01 Colonie: prestazioni monitori	43'274.30		43'100.00		42'214.25	
303.01 Colonie: contributi AVS/AI/IPG/AD	6'193.80		7'000.00		6'261.80	
303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD animatore giovanile	3'814.80		3'800.00		3'731.15	
304.01 Contributi previdenza professionale animatore gio.	3'058.80		3'000.00		2'924.45	
305.01 Assicurazioni IPG animatore giovanile	1'049.20		1'300.00		1'064.60	
310.01 Colonie: materiale didattico	943.50		1'000.00		779.60	
310.02 Materiale e attività svolte animatore giovanile	6'154.01		10'000.00		2'793.65	
313.01 Colonie: refezione	3'552.00		5'000.00		3'518.50	
313.02 Colonie: spese pulizie e varie	1'477.20		500.00		800.70	
317.01 Colonie: rimborso spese	943.40		1'000.00		906.00	
319.01 Colonie: altre spese	728.60		1'000.00		987.70	
365.01 Contributi colonie e campeggi	2'225.00		3'000.00		2'162.50	
432.01 Colonie: partecipazione spese refezione		11'230.00		9'000.00		10'370.00
461.01 Colonie: sussidio cantonale		8'700.00		9'000.00		8'700.00
390 CULTO						
362.01 Contributo Parrocchia Cattolica	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
362.02 Contributo Comunità Evangelica	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4 SALUTE PUBBLICA	151'534.60	9'327.45	152'500.00	10'000.00	140'987.40	8'291.60
450 PROFILASSI SANITARIA	12'418.00		12'000.00		12'242.00	
365.01 Operatore di prossimità regionale	12'418.00		12'000.00		12'242.00	
460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	53'243.45	9'327.45	49'500.00	10'000.00	46'058.00	8'291.60
301.01 Prevenzione dentaria	4'032.00		3'500.00		3'840.00	
351.01 Visite mediche scolastiche	2'882.00		4'000.00		2'218.00	
351.02 Servizio dentario scolastico	46'329.45		42'000.00		40'000.00	
432.01 Prestazione servizio dentario scolastico		9'327.45		10'000.00		8'291.60
490 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	85'873.15		91'000.00		82'687.40	
365.01 Contributi alla Croce Verde	80'173.15		85'000.00		76'887.40	
365.02 Contributi ad Enti ed Associazioni	5'700.00		6'000.00		5'800.00	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 PREVIDENZA SOCIALE	7'084'635.07	315'285.95	7'275'550.00	220'500.00	6'805'434.06	229'759.80
500 ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	255'242.67	68'847.70	143'500.00	13'000.00	143'897.37	12'850.20
301.01 Stipendi e indennità servizi sociali	203'337.77		99'700.00		100'668.97	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	14'702.90		8'800.00		8'797.65	
304.01 Contributi previdenza professionale	10'645.70		7'500.00		7'411.55	
305.01 Assicurazioni IPG	3'872.25		2'500.00		2'396.20	
309.01 Formazione ed aggiornamento professionale	500.00		1'000.00		500.00	
310.01 Materiale ufficio e stampati	3'959.65		4'000.00		3'930.71	
314.02 Manutenzione immobili	13'195.92		14'000.00		13'457.40	
316.01 Abbonamenti/leasing per attrezzature	4'225.00		4'000.00		6'022.95	
317.01 Rimborso spese	285.00		1'000.00			
318.01 Spese telefoniche e diverse	518.48		1'000.00		711.94	
436.01 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		56'318.50		1'000.00		475.00
451.01 Rimborso spese agenzia AVS		12'529.20		12'000.00		12'375.20
501 CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'270'983.70		2'350'800.00		2'356'872.35	
361.03 Contributo comunale fondi centrali di prev.soc.	2'270'983.70		2'350'800.00		2'356'872.35	
540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	182'300.50		197'500.00		153'528.50	
361.02 Collocamento minorenni in asili nido pubblici	77'746.00		90'000.00		75'628.00	
365.01 Collocamento minorenni in asili nido privati	91'954.50		90'000.00		65'350.50	
366.01 Assegno di natalità	12'600.00		17'500.00		12'550.00	
570 CASE PER ANZIANI	2'577'591.40	206'813.25	2'627'450.00	165'000.00	2'368'801.03	172'084.60
352.01 Partecipazione spese La Sosta	17'424.63		54'450.00		19'140.90	
352.02 Partecip. costi d'investimento C.A. altri Comuni	13'632.95		20'000.00		8'237.00	
362.02 Contributo per anziani ospiti di Istituti	1'931'986.54		2'059'000.00		1'796'737.56	
363.01 Contributi correnti d'esercizio C.A. Girasole			20'000.00			
363.02 Risultato d'esercizio C.A. Girasole	365'262.38		300'000.00		372'920.32	
366.01 Contributo anziani ospiti convenzionati	249'284.90		174'000.00		171'765.25	
434.01 Rimborso costi investimento Girasole da privati		48'260.00		25'000.00		37'889.50
452.01 Rimborsi costi d'investimento C.A. Girasole		158'553.25		140'000.00		134'195.10

Comune di Massagno		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'062'319.34	39'625.00	1'306'300.00	42'500.00	1'083'786.72	44'825.00
301.01	Stipendi e indennità servizi assistenza	169'014.58		140'800.00		137'330.48	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	12'959.05		12'500.00		12'241.50	
304.01	Contributi previdenza professionale	11'341.05		10'100.00		10'085.05	
305.01	Assicurazioni IPG	3'242.15		3'300.00		3'173.60	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	1'883.40		5'000.00		1'075.20	
315.01	Manutenzione mobili, macc., attrezzature			1'500.00		410.40	
319.01	Costi istanza di compensazione	2'228.92		1'000.00		1'277.91	
365.01	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
365.02	Contributi al SACD	459'287.89		611'200.00		515'251.07	
365.03	Contributi servizi appoggio SACD	251'957.24		266'400.00		243'064.38	
365.04	Finanz. aiuti diretti mantenimento a domicilio	120'536.21		150'000.00		128'582.53	
366.02	Prestazioni sociali comunali	25'368.85		100'000.00		26'794.60	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)				1'000.00		
461.01	Contributo cantonale sportelli LAPS		38'050.00		40'000.00		43'250.00
469.01	Rimunerazione Fondo legati		1'575.00		1'500.00		1'575.00
581	AUIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	736'197.46		650'000.00		698'548.09	
361.01	Contributi assistenza sociale	736'197.46		650'000.00		698'548.09	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6 TRAFFICO	2'030'348.35	354'074.59	2'055'800.00	377'500.00	1'963'776.59	325'200.25
620 RETE STRADALE COMUNALE	1'135'525.45	17'867.60	1'118'600.00	17'500.00	1'013'641.54	29'175.40
301.01 Stipendi e indennità operai	831'727.01		773'200.00		747'561.84	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	72'188.10		68'400.00		71'631.85	
304.01 Contributi previdenza professionale	75'471.85		65'000.00		64'568.05	
305.01 Assicurazioni IPG	21'760.45		25'000.00		22'318.30	
306.01 Abbigliamenti di servizio	5'739.30		3'000.00		1'026.00	
311.01 Acquisto macchine e attrezzature	3'729.45		5'000.00		2'164.95	
313.01 Acquisto materiale d'esercizio	3'860.86		4'000.00		3'845.15	
313.02 Materiale diverso	2'514.08		8'000.00		754.45	
314.01 Manutenzione strade	58'220.55		80'000.00		47'095.65	
314.02 Calla neve	34'634.00		60'000.00		26'000.00	
315.02 Manutenzione macchine attrezzature veicoli	12'504.80		15'000.00		15'169.90	
318.01 Spese assicurazioni e imposte veicoli	13'175.00		12'000.00		11'505.40	
430.01 Tasse d'esenzione per posteggi				500.00		
436.01 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)	13'346.75			10'000.00		21'532.35
436.02 Rimborsi diversi	140.00			2'000.00		420.00
438.01 Prestazioni proprie operai UT	4'380.85			5'000.00		7'223.05
621 POSTEGGI E AUTOSILI	65'750.85	282'220.99	50'000.00	310'000.00	66'146.90	241'347.35
311.02 Acquisto segnaletica verticale	1'983.00		5'000.00		6'864.75	
314.04 Manutenzione segnaletica orizzontale	11'097.40		15'000.00		12'432.65	
315.03 Manutenzione parchimetri	33'211.70		10'000.00		19'285.75	
318.02 Manutenzione impianti semaforici	19'458.75		20'000.00		27'563.75	
427.01 Posteggi e parchimetri		257'777.29		285'000.00		222'564.85
427.02 Posteggi "La Passarella" / "Valgersa"		24'443.70		25'000.00		18'782.50
650 FERROVIE PRIVATE	321'393.00	53'986.00	350'000.00	50'000.00	341'636.00	54'677.50
366.04 Finanziamento trasporto pubblico regionale	265'273.00		300'000.00		260'316.00	
366.05 Contributo carta giornaliera FFS	56'120.00		50'000.00		81'320.00	
436.01 Incassi carta giornaliera FFS		53'986.00		50'000.00		54'677.50

Comune di Massagno		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	498'748.05		527'200.00		531'321.25	
352.01	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	286'761.00		350'000.00		350'186.00	
366.01	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	89'235.05		100'000.00		99'933.25	
366.02	Contributo Comunità Tariffale	122'752.00		77'200.00		81'202.00	
690	ALTRO TRAFFICO	8'931.00		10'000.00		11'030.90	
352.01	Contributo Commissione regionale trasporti	8'931.00		10'000.00		11'030.90	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	1'433'186.54	1'107'980.58	1'473'700.00	1'179'600.00	1'454'924.17	931'942.40
710	649'283.40	504'003.40	598'000.00	501'600.00	576'833.90	465'854.60
314.01	56'988.10		40'000.00		14'640.70	
319.01	12'963.45		13'000.00		13'085.20	
352.01	529'331.85		495'000.00		499'108.00	
380.01	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
421.01		500.00		500.00		
434.01		4'000.00		1'000.00		500.00
434.02		409'903.15		416'800.00		417'291.10
439.01		33'112.15		33'300.00		33'422.80
480.01		56'988.10		50'000.00		14'640.70
720	689'586.40	585'812.18	742'000.00	648'000.00	737'072.73	422'292.80
315.01	8'423.75		5'000.00		3'835.30	
318.01	345'139.62		312'000.00		315'576.00	
318.02	99'808.78		92'000.00		87'086.05	
318.04	37'901.85		45'000.00		44'446.90	
319.01	16'988.50		16'000.00		12'246.50	
351.01	181'323.90		272'000.00		273'881.98	
434.01		543'427.73		600'000.00		391'138.85
439.01		42'384.45		48'000.00		31'153.95
740	16'165.99	18'075.00	19'700.00	20'000.00	13'763.20	16'605.00
301.01	6'500.00		6'700.00		6'500.00	
313.01			1'000.00			
314.01	9'154.04		10'000.00		6'628.95	
315.01			1'000.00		160.50	
318.01	511.95		1'000.00		473.75	
434.01		18'075.00		20'000.00		16'605.00
750	43'992.30		55'000.00		54'459.27	
352.01	3'508.95		8'000.00		7'767.59	
352.02	40'483.35		47'000.00		46'691.68	

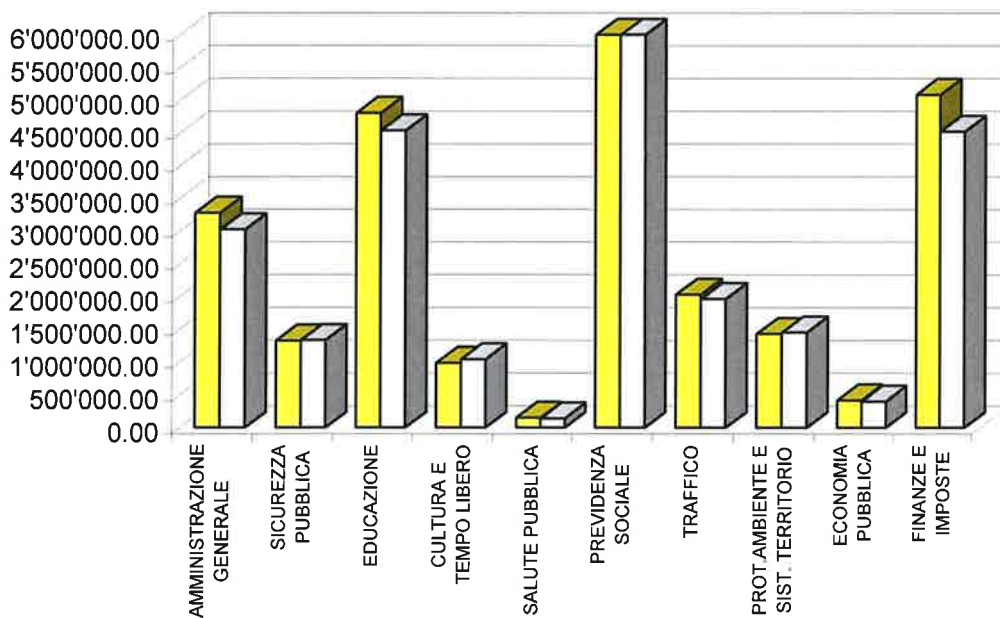
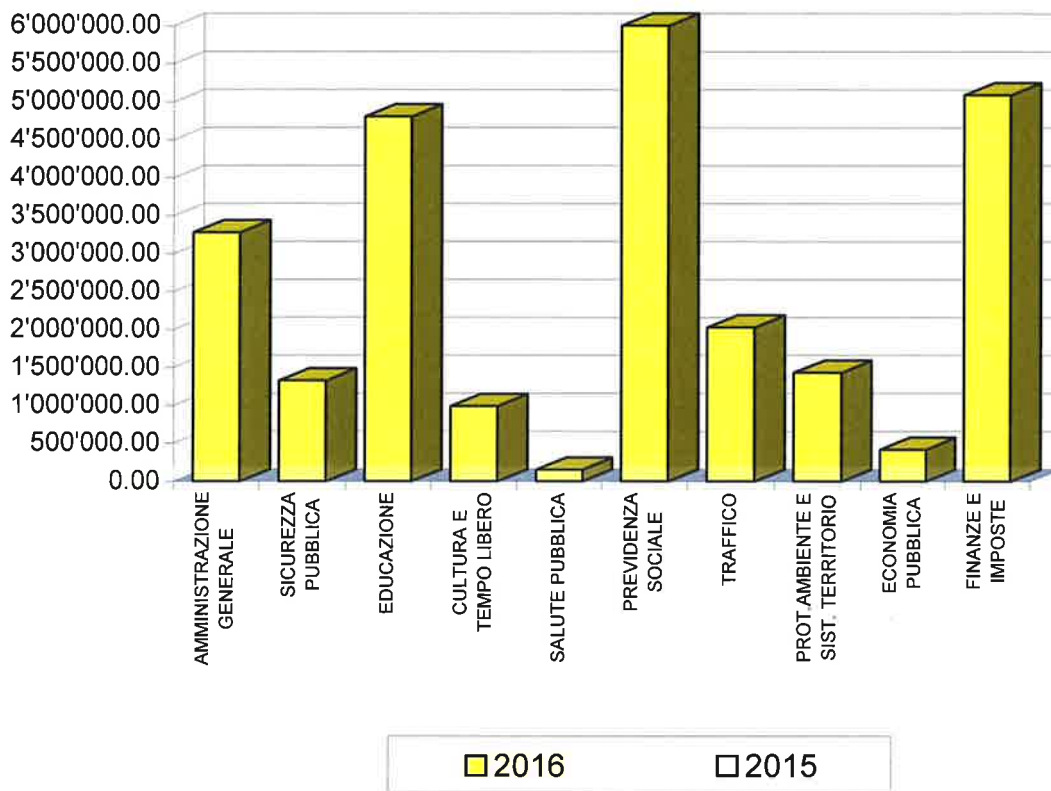
Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
780 SERVIZI IGIENICI PUBBLICI						
318.01 Controllo impianti di combustione	4'874.00	90.00	20'000.00	10'000.00	33'830.00	27'190.00
318.02 Sostenibilità energetica	1'990.00		10'000.00		29'030.00	
	2'884.00		10'000.00		4'800.00	
434.01 Tasse controllo impianti di combustione		90.00		10'000.00		27'190.00
781 ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI						
318.03 Raccolta carcasce animali	2'644.25		3'000.00		2'643.40	
	2'644.25		3'000.00		2'643.40	
789 ALTRE IMMISSIONI						
366.01 Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	8'275.20		11'000.00		11'845.67	
	8'275.20		11'000.00		11'845.67	
791 CONCETTI DI SVILUPPO						
365.01 Contributo Ente regionale per lo sviluppo luganese	18'365.00		25'000.00		24'476.00	
	18'365.00		25'000.00		24'476.00	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 ECONOMIA PUBBLICA	418'307.90	219'810.00	423'000.00	212'000.00	399'020.55	217'845.00
830 TURISMO	12'539.00		13'000.00		12'348.05	
361.01 Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	9'039.00		9'000.00		8'848.05	
365.01 Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
365.02 Quota sociale Ente Ticinese Turismo			500.00			
860 ELETTRICITÀ	405'768.90	219'810.00	410'000.00	212'000.00	386'672.50	217'845.00
312.01 Illuminazione pubblica	124'004.05		130'000.00		121'832.45	
312.02 Consumo energia edifici pubblici	104'329.25		100'000.00		85'712.00	
312.03 Illuminazione manifestazioni	23'852.60		35'000.00		27'510.05	
385.01 Riversamento al FER	153'583.00		145'000.00		151'618.00	
410.01 Tasse concessione uso speciale strade comunali		66'227.00		67'000.00		66'227.00
461.01 Contributo FER		153'583.00		145'000.00		151'618.00

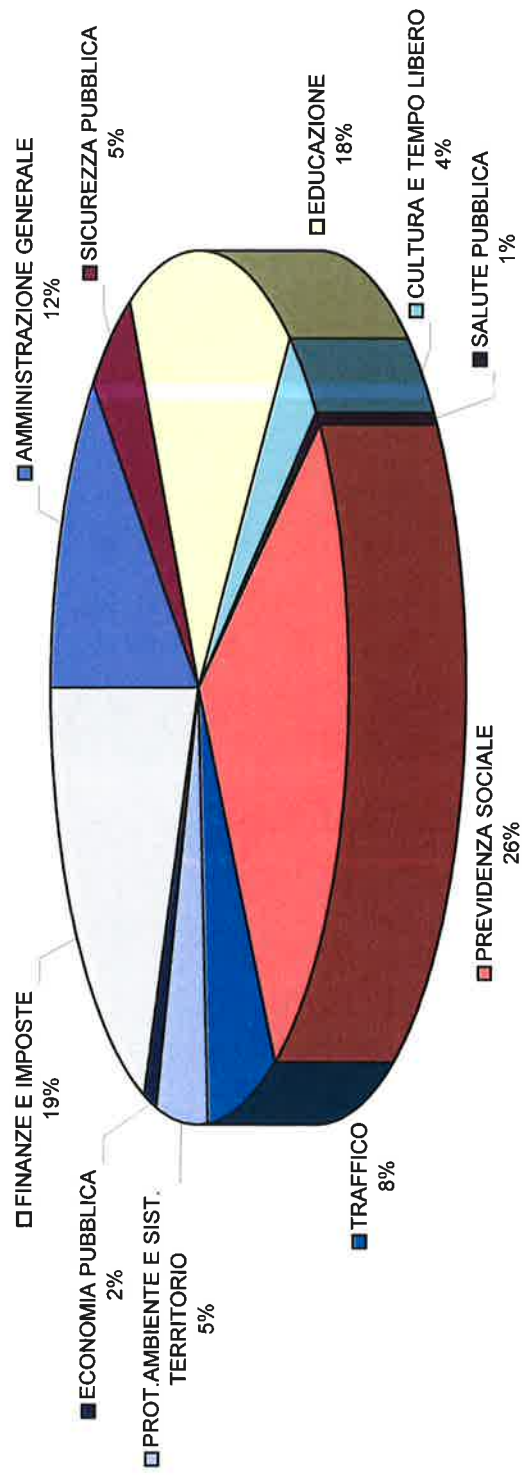
Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9 FINANZE E IMPOSTE	5'085'747.48	22'707'519.00	5'558'670.00	23'244'500.00	4'519'608.91	24'586'288.57
900 IMPOSTE	78'689.85	20'212'515.80	20'000.00	21'730'000.00	15'355.65	22'660'774.97
330.01 Computo globale d'imposta	78'689.85		20'000.00		15'355.65	
400.01 Imposte comunali persone fisiche anno corrente		12'605'030.00		16'340'000.00		12'494'725.70
400.02 Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		2'300'904.10		985'000.00		4'014'160.70
400.03 Imposta personale		91'553.75		180'000.00		100'387.95
400.10 Imposte alla fonte		1'675'291.15		1'100'000.00		1'456'506.23
401.01 Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		2'083'834.80		2'000'000.00		1'949'516.80
401.02 Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		600'349.20		150'000.00		293'101.55
402.01 Imposte comunali immobiliari anno corrente		580'424.00		650'000.00		581'564.00
402.02 Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		92'415.10		25'000.00		52'982.10
403.01 Imposte speciali		182'713.70		300'000.00		1'717'829.94
922 COMUNI-CANTONE	679'291.00		940'000.00		731'869.00	
361.01 Contributo al fondo di perequazione(art. 16 LPI)	63'264.00		90'000.00		69'024.00	
361.02 Contr.livellamento potenzialità fiscale(art.6 LPI)	616'027.00		850'000.00		662'845.00	
930 PARTECIPAZ. A ENTRATE DI ALTRI ENTI PUB.		6'032.20		5'000.00		6'262.30
440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		6'032.20		5'000.00		6'262.30
931 PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI		1'269'007.70		303'000.00		560'105.85
441.01 Quotaparte imposte successione (10%)				1'000.00		1'284.15
441.02 Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		1'260'251.60		300'000.00		557'916.70
441.03 Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		8'171.00		500.00		301.00
441.04 Partecipazione imposte e tasse cantonali				500.00		
441.05 Partecipazioni diverse		585.10		1'000.00		604.00
940 GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	463'962.25	1'190'961.39	631'170.00	1'191'000.00	501'061.45	1'257'892.05
318.01 Spese e provvigioni bancarie	1'134.77		2'000.00		1'103.50	
320.01 Interessi passivi per impegni correnti	27.27		3'000.00		182.36	
321.01 Banca Stato linea di credito	2'911.78		5'000.00		278.41	
321.02 Cornèr Banca linea di credito	13'589.55		20'000.00		4'351.19	
321.03 UBS SA linea di credito			5'000.00		7.25	

Comune di Massagno	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
322.10	210'861.66		165'400.00		194'219.15	
322.11	47'000.00		47'000.00		45'663.90	
322.12					6'103.05	
322.18	19'195.00				19'800.00	
322.22	18'030.72				64'014.86	
322.26	91'020.00		91'020.00		91'095.83	
322.99			198'750.00			
323.01	8'431.90		12'000.00		9'525.35	
323.02	1'710.00		2'000.00		1'710.00	
329.02	50'049.60		80'000.00		63'006.60	
420.01		1.34		1'000.00		214.15
421.02		77'240.05		80'000.00		52'067.90
426.01		1'100'000.00		1'100'000.00		1'200'000.00
431.01		13'720.00		10'000.00		5'610.00
990	3'863'804.38	29'001.91	3'967'500.00	15'500.00	3'271'322.81	101'253.40
330.01	269'843.45		250'000.00		185'603.15	
330.02	9'316.35		15'000.00		11'422.95	
331.01	3'137'303.58		3'202'500.00		2'609'383.71	
361.01	447'341.00		500'000.00		464'913.00	
402.01		29'001.91		15'000.00		27'937.40
424.01						73'316.00
439.01				500.00		

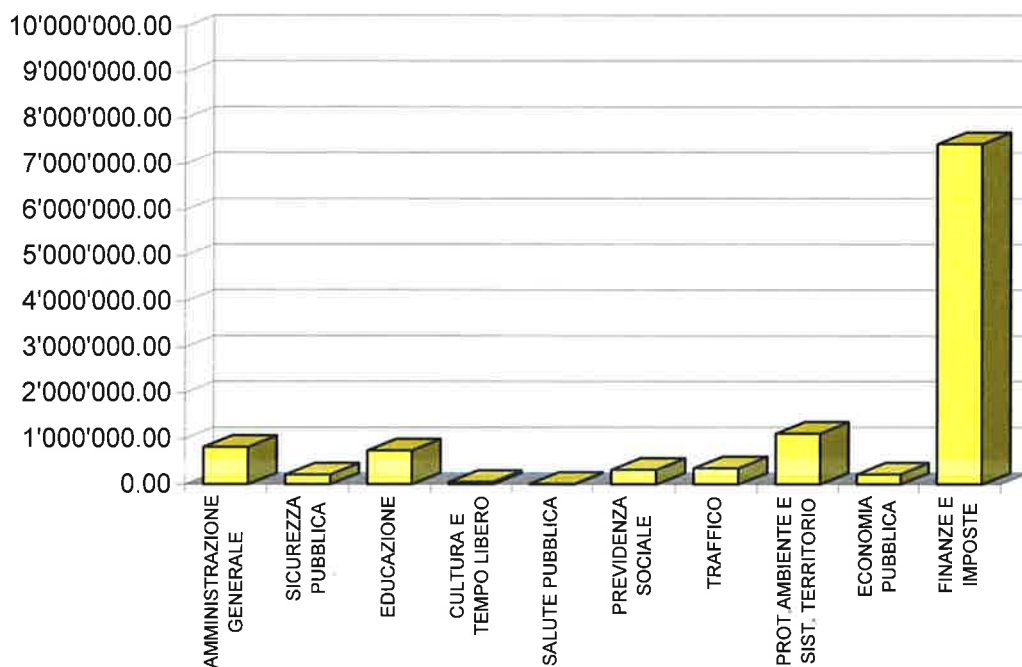
RIPARTIZIONE FUNZIONALE SPESE CORRENTI



Ripartizione funzionale spese correnti

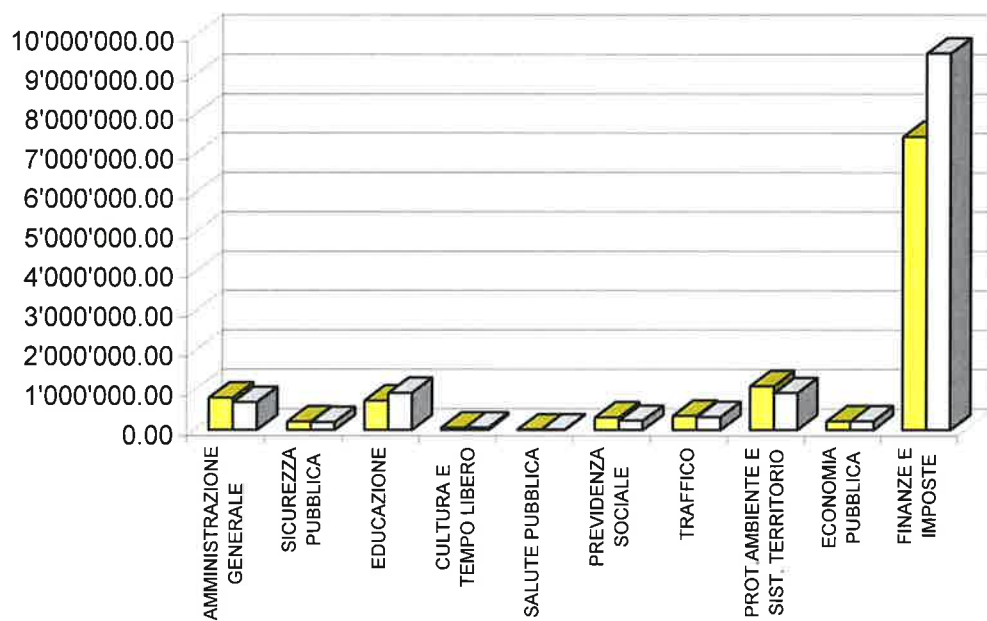


RIPARTIZIONE FUNZIONALE RICAVI CORRENTI (senza fabb. imposte e ricavi straord.)

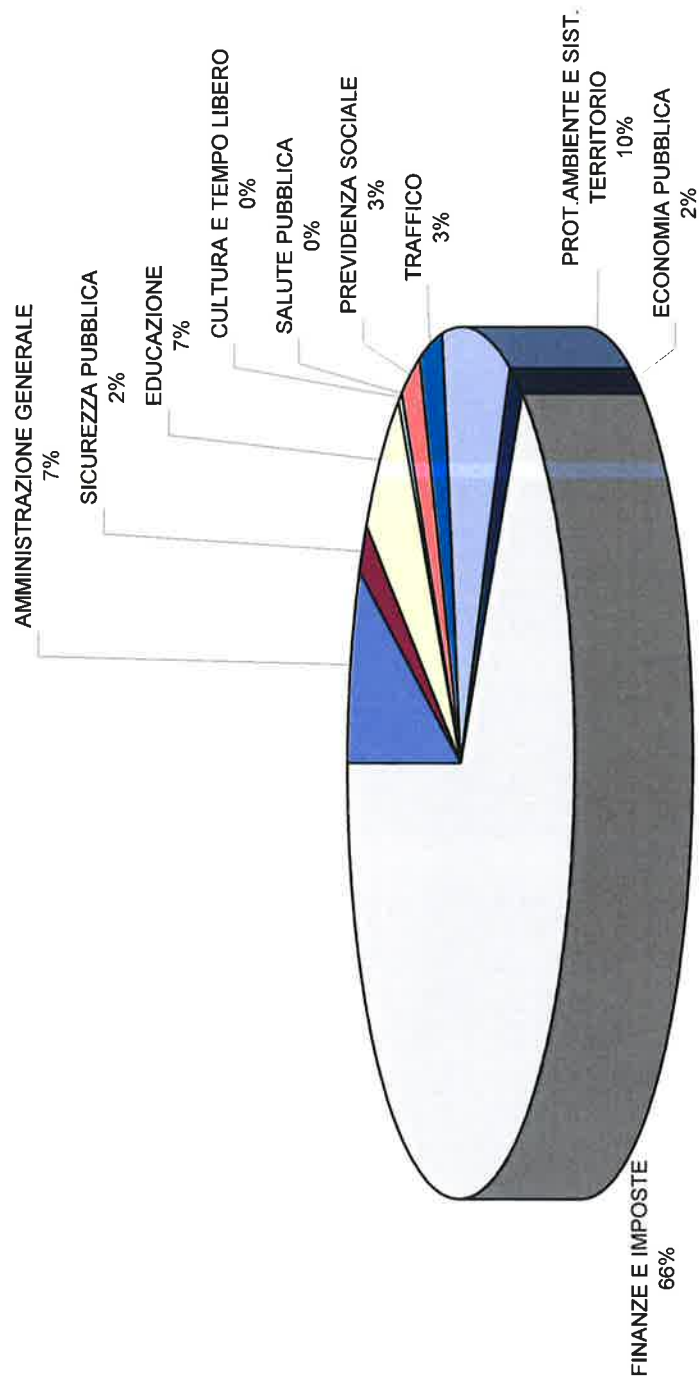


■ 2016

□ 2015



Ripartizione funzionale ricavi correnti (senza fabb. imposte)



GESTIONE CORRENTE

**Ripartizione funzionale e per
genere di conto delle spese**

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	26'604'451.69	27'142'920.00	25'219'829.52
30 Spese per il personale	8'176'561.97	7'845'000.00	7'877'548.41
300 Onorari ed indennità ad autorità	160'820.00	165'000.00	156'625.00
301 Stipendi e indennità personale	4'149'916.96	3'907'700.00	3'999'689.11
302 Stipendi ed indennità docenti	2'484'026.05	2'347'400.00	2'393'358.80
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	581'208.51	580'400.00	556'333.80
304 Contributi previdenza professionale	666'312.80	631'600.00	636'791.70
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	103'143.10	129'400.00	103'750.95
306 Abbigliamenti di servizio	10'962.80	6'500.00	1'498.40
307 Prestazioni per pre-pensionamento		50'000.00	
308 Compensi a terzi personale avventizio			16'195.95
309 Altre spese per il personale	20'171.75	27'000.00	13'304.70
31 Spese per beni e servizi	3'171'641.45	3'017'700.00	2'576'417.08
310 Materiale d'ufficio e stampati	178'743.35	179'700.00	171'955.75
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	54'011.45	52'000.00	30'995.25
312 Acqua, energia e combustibili	322'849.55	410'000.00	345'083.75
313 Materiale di consumo	201'695.95	252'000.00	193'632.05
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	736'716.88	572'000.00	414'655.10
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	160'465.83	166'000.00	119'413.67
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	270'931.55	260'200.00	255'479.29
317 Rimborso e partecipazione spese	43'520.50	45'000.00	44'770.75
318 Spese generali per beni e servizi	1'166'579.40	1'045'300.00	958'460.41
319 Altre spese per beni e servizi	36'126.99	35'500.00	41'971.06
32 Interessi passivi	462'827.48	629'170.00	499'957.95
320 Interessi passivi su impegni correnti	27.27	3'000.00	182.36
321 Interessi passivi conti correnti	16'501.33	30'000.00	4'636.85
322 Interessi passivi prestiti fissi	386'107.38	502'170.00	420'896.79
323 Interessi passivi per conti speciali	10'141.90	14'000.00	11'235.35
329 Altri interessi passivi	50'049.60	80'000.00	63'006.60
33 Ammortamenti	3'495'153.23	3'487'500.00	2'821'765.46
330 Ammortamenti beni patrimoniali	357'849.65	285'000.00	212'381.75
331 Ammortamenti ordin. beni amministrativi	3'137'303.58	3'202'500.00	2'609'383.71
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'166'500.04	2'441'550.00	2'355'533.80
351 Prestazioni del Cantone	234'585.35	322'100.00	320'149.98
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	1'931'914.69	2'119'450.00	2'035'383.82
36 Contributi propri	8'928'184.52	9'527'000.00	8'886'988.82
361 Contributi al Cantone	4'223'151.16	4'539'800.00	4'336'678.49
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'267'998.64	2'383'000.00	2'130'232.76
363 Istituti propri	365'262.38	320'000.00	372'920.32
365 Contributi ad istituzioni private	1'221'463.34	1'436'500.00	1'279'650.48
366 Contributi a economie private	850'309.00	847'700.00	767'506.77
38 Versamenti a finanziamenti speciali	203'583.00	195'000.00	201'618.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385 Riversamento al FER	153'583.00	145'000.00	151'618.00

GESTIONE CORRENTE

**Ripartizione funzionale e per
genere di conto dei ricavi**

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4 RICAVI CORRENTI	26'530'260.87	26'818'800.00	28'182'085.41
40 Imposte	20'241'517.71	21'745'000.00	22'688'712.37
400 Imposte su reddito e sostanza	16'672'779.00	18'605'000.00	18'065'780.58
401 Imposte su utile e capitale	2'684'184.00	2'150'000.00	2'242'618.35
402 Imposte immobiliari	701'841.01	690'000.00	662'483.50
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	182'713.70	300'000.00	1'717'829.94
41 Regalie e concessioni	66'227.00	67'000.00	66'227.00
410 Regalie e concessioni	66'227.00	67'000.00	66'227.00
42 Redditi della sostanza	1'951'272.78	1'962'700.00	2'001'464.20
420 Interessi da banche	1.34	1'000.00	214.15
421 Crediti	77'240.05	80'500.00	52'067.90
424 Utili contabili su beni patrimoniali			73'316.00
426 Redditi su partecipaz.beni amministrat.	1'100'000.00	1'100'000.00	1'200'000.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	774'031.39	781'200.00	675'866.15
43 Vendite diritti e multe	2'087'150.83	1'876'600.00	1'828'474.54
430 Tasse d'esenzione		500.00	
431 Tasse per servizi amministrativi	120'218.77	86'000.00	62'797.50
432 Ricavi ospedalieri, case cura/refezioni	280'197.85	279'000.00	262'868.25
433 Tasse scolastiche		500.00	400.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	1'081'363.88	1'122'800.00	928'961.70
435 Vendite	680.00	1'000.00	821.60
436 Rimborsi	501'023.88	273'500.00	499'390.39
437 Multe		1'500.00	
438 Prestazioni proprie per investimenti	28'169.85	30'000.00	8'658.35
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	75'496.60	81'800.00	64'576.75
44 Contributi senza fine specifico	1'275'039.90	308'000.00	566'368.15
440 Partecipaz. alle entrate della Confed.	6'032.20	5'000.00	6'262.30
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	1'269'007.70	303'000.00	560'105.85
45 Rimborsi da enti pubblici	186'442.45	167'000.00	161'319.30
451 Rimborsi dal Cantone	12'529.20	12'000.00	12'375.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	173'913.25	155'000.00	148'944.10
46 Contributi per spese correnti	665'622.10	642'500.00	854'879.15
461 Sussidi dal Cantone	664'047.10	641'000.00	853'304.15
469 Altri contributi per spese correnti	1'575.00	1'500.00	1'575.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	56'988.10	50'000.00	14'640.70
480 Accant. manut. straord. canalizzazioni	56'988.10	50'000.00	14'640.70

GESTIONE CORRENTE

Ripartizione per genere di conto

Confronto con il consuntivo precedente

Confronto con il piano finanziario

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
Confronto con il consuntivo precedente

	CONSUNTIVO 2016 fr.	CONSUNTIVO 2015 fr.	VARIAZIONI + / - fr.
3 SPESE CORRENTI	26'604'451.69	25'219'829.52	1'384'622.17
30 Spese per il personale	8'176'561.97	7'877'548.41	299'013.56
300 Onorari ed indennità ad autorità	160'820.00	156'625.00	4'195.00
301 Stipendi e indennità personale	4'149'916.96	3'999'689.11	150'227.85
302 Stipendi ed indennità docenti	2'484'026.05	2'393'358.80	90'667.25
303 Contributi AVS/AI IPG/AD/AF	581'208.51	556'333.80	24'874.71
304 Contributi previdenza professionale	666'312.80	636'791.70	29'521.10
305 Premi assicurazioni perdite di guadagno	103'143.10	103'750.95	-607.85
306 Abbigliamenti di servizio	10'962.80	1'498.40	9'464.40
307 Prestazioni per pre-pensionamento			
308 Compensi a terzi personale avventizio		16'195.95	-16'195.95
309 Altre spese per il personale	20'171.75	13'304.70	6'867.05
31 Spese per beni e servizi	3'171'641.45	2'576'417.08	595'224.37
310 Materiale d'ufficio e stampati	178'743.35	171'955.75	6'787.60
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	54'011.45	30'995.25	23'016.20
312 Acqua, energia e combustibili	322'849.55	345'083.75	-22'234.20
313 Materiale di consumo	201'695.95	193'632.05	8'063.90
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	736'716.88	414'655.10	322'061.78
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	160'465.83	119'413.67	41'052.16
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	270'931.55	255'479.29	15'452.26
317 Rimborso e partecipazione spese	43'520.50	44'770.75	-1'250.25
318 Spese generali per beni e servizi	1'166'579.40	958'460.41	208'118.99
319 Altre spese per beni e servizi	36'126.99	41'971.06	-5'844.07
32 Interessi passivi	462'827.48	499'957.95	-37'130.47
320 Interessi passivi su impegni correnti	27.27	182.36	-155.09
321 Int.passivi conti correnti	16'501.33	4'636.85	11'864.48
322 Int.passivi prestiti fissi	386'107.38	420'896.79	-34'789.41
323 Interessi passivi per conti speciali	10'141.90	11'235.35	-1'093.45
329 Altri interessi passivi	50'049.60	63'006.60	-12'957.00
33 Ammortamenti	3'495'153.23	2'821'765.46	673'387.77
330 Su beni patrimoniali	357'849.65	212'381.75	145'467.90
331 Su beni amministrativi: ammort. ordinari	3'137'303.58	2'609'383.71	527'919.87
332 Su beni amministrativi: ammort. suppl.			
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'166'500.04	2'355'533.80	-189'033.76
351 Prestazioni del Cantone	234'585.35	320'149.98	-85'564.63
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	1'931'914.69	2'035'383.82	-103'469.13
36 Contributi propri	8'928'184.52	8'886'988.82	41'195.70
361 Contributi al Cantone	4'223'151.16	4'336'678.49	-113'527.33
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'267'998.64	2'130'232.76	137'765.88
363 Istituti propri	365'262.38	372'920.32	-7'657.94
365 Contributi a Istituzioni private	1'221'463.34	1'279'650.48	-58'187.14
366 Contributi a Economie private	850'309.00	767'506.77	82'802.23
38 Versamenti a finanziamenti speciali	203'583.00	201'618.00	1'965.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	
385 Riversamento al FER	153'583.00	151'618.00	1'965.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
Confronto con il consuntivo precedente

	CONSUNTIVO 2016 fr.	CONSUNTIVO 2015 fr.	VARIAZIONI + / - fr.
4 RICAVI CORRENTI	26'530'260.87	28'182'085.41	-1'651'824.54
40 Imposte	20'241'517.71	22'688'712.37	-2'447'194.66
400 Imposte su reddito e sostanza	16'672'779.00	18'065'780.58	-1'393'001.58
401 Imposte sull'utile e sul capitale	2'684'184.00	2'242'618.35	441'565.65
402 Imposte immobiliari	701'841.01	662'483.50	39'357.51
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	182'713.70	1'717'829.94	-1'535'116.24
41 Regalie e concessioni	66'227.00	66'227.00	
410 Regalie e concessioni	66'227.00	66'227.00	
42 Redditi della sostanza	1'951'272.78	2'001'464.20	-50'191.42
420 Interessi da banche	1.34	214.15	-212.81
421 Crediti	77'240.05	52'067.90	25'172.15
424 Utili contabili su beni patrimoniali		73'316.00	-73'316.00
426 Redditi su partecipaz. beni amministr.	1'100'000.00	1'200'000.00	-100'000.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	774'031.39	675'866.15	98'165.24
43 Vendite diritti e multe	2'087'150.83	1'828'474.54	258'676.29
431 Tasse per servizi amministrativi	120'218.77	62'797.50	57'421.27
432 Ricavi ospedialieri, case cura/refezioni	280'197.85	262'868.25	17'329.60
433 Tasse scolastiche		400.00	-400.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	1'081'363.88	928'961.70	152'402.18
435 Vendite	680.00	821.60	-141.60
436 Rimborsi	501'023.88	499'390.39	1'633.49
438 Prestazioni proprie per investimenti	28'169.85	8'658.35	19'511.50
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	75'496.60	64'576.75	10'919.85
44 Contributi senza fine specifico	1'275'039.90	566'368.15	708'671.75
440 Partecipaz. entrate della Confederazione	6'032.20	6'262.30	-230.10
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	1'269'007.70	560'105.85	708'901.85
45 rimborsi da enti pubblici	186'442.45	161'319.30	25'123.15
451 Rimborsi da Cantone	12'529.20	12'375.20	154.00
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	173'913.25	148'944.10	24'969.15
46 Contributi per spese correnti	665'622.10	854'879.15	-189'257.05
461 Sussidi dal Cantone	664'047.10	853'304.15	-189'257.05
469 Altri contributi per spese correnti	1'575.00	1'575.00	
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	56'988.10	14'640.70	42'347.40
480 Accantonamenti manut. straord. canalizzaz.	56'988.10	14'640.70	42'347.40

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
Confronto con il piano finanziario 2013-2016

	CONSUNTIVO 2016 fr.	P. FINANZIARIO 2016 fr.	VARIAZIONI + / - fr.
3 SPESE CORRENTI	26'604'451.69	28'088'200.00	-1'483'748.31
30 Spese per il personale	8'176'561.97	8'204'600.00	-28'038.03
300 Onorari ed indennità ad autorità	160'820.00	152'000.00	8'820.00
301 Stipendi e indennità personale	4'149'916.96	4'344'100.00	-194'183.04
302 Stipendi ed indennità docenti	2'484'026.05	2'236'100.00	247'926.05
303 Contributi AVS/AI IPG/AD/AF	581'208.51	561'600.00	19'608.51
304 Contributi previdenza professionale	666'312.80	593'600.00	72'712.80
305 Premi assicurazioni perdite di guadagno	103'143.10	157'000.00	-53'856.90
306 Abbigliamenti di servizio	10'962.80	7'200.00	3'762.80
307 Prestazioni per pre-pensionamento		102'300.00	-102'300.00
308 Compensi a terzi personale avventizio		10'300.00	-10'300.00
309 Altre spese per il personale	20'171.75	40'400.00	-20'228.25
31 Spese per beni e servizi	3'171'641.45	3'204'600.00	-32'958.55
310 Materiale d'ufficio e stampati	178'743.35	185'800.00	-7'056.65
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	54'011.45	62'400.00	-8'388.55
312 Acqua, energia e combustibili	322'849.55	562'500.00	-239'650.45
313 Materiale di consumo	201'695.95	265'900.00	-64'204.05
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	736'716.88	656'500.00	80'216.88
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	160'465.83	177'500.00	-17'034.17
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	270'931.55	96'800.00	174'131.55
317 Rimborso e partecipazione spese	43'520.50	44'900.00	-1'379.50
318 Spese generali per beni e servizi	1'166'579.40	1'109'900.00	56'679.40
319 Altre spese per beni e servizi	36'126.99	42'400.00	-6'273.01
32 Interessi passivi	462'827.48	1'220'300.00	-757'472.52
320 Interessi passivi su impegni correnti	27.27	5'000.00	-4'972.73
321 Int.passivi conti correnti	16'501.33		16'501.33
322 Int.passivi prestiti fissi	386'107.38	1'089'300.00	-703'192.62
323 Interessi passivi per conti speciali	10'141.90	26'000.00	-15'858.10
329 Altri interessi passivi	50'049.60	100'000.00	-49'950.40
33 Ammortamenti	3'495'153.23	4'544'600.00	-1'049'446.77
330 Su beni patrimoniali	357'849.65	305'000.00	52'849.65
331 Su beni amministrativi: ammort. ordinari	3'137'303.58	4'239'600.00	-1'102'296.42
332 Su beni amministrativi: ammort. suppl.			
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'166'500.04	2'647'800.00	-481'299.96
351 Prestazioni del Cantone	234'585.35	333'500.00	-98'914.65
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	1'931'914.69	2'314'300.00	-382'385.31
36 Contributi propri	8'928'184.52	8'216'300.00	711'884.52
361 Contributi al Cantone	4'223'151.16	3'653'600.00	569'551.16
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'267'998.64	2'310'000.00	-42'001.36
363 Istituti propri	365'262.38	225'000.00	140'262.38
365 Contributi a Istituzioni private	1'221'463.34	1'145'000.00	76'463.34
366 Contributi a Economie private	850'309.00	882'700.00	-32'391.00
38 Versamenti a finanziamenti speciali	203'583.00	50'000.00	153'583.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	
385 Riversamento al FER	153'583.00		153'583.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
Confronto con il piano finanziario 2013-2016

	CONSUNTIVO 2016 fr.	P. FINANZIARIO 2016 fr.	VARIAZIONI + / - fr.
4 RICAVI CORRENTI	26'530'260.87	24'504'700.00	2'025'560.87
40 Imposte	20'241'517.71	20'474'000.00	-232'482.29
400 Imposte su reddito e sostanza	16'672'779.00	17'019'000.00	-346'221.00
401 Imposte sull'utile e sul capitale	2'684'184.00	2'555'000.00	129'184.00
402 Imposte immobiliari	701'841.01	650'000.00	51'841.01
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	182'713.70	250'000.00	-67'286.30
41 Regalie e concessioni	66'227.00	335'000.00	-268'773.00
410 Regalie e concessioni	66'227.00	335'000.00	-268'773.00
42 Redditi della sostanza	1'951'272.78	862'000.00	1'089'272.78
420 Interessi da banche	1.34	15'000.00	-14'998.66
421 Crediti	77'240.05	70'000.00	7'240.05
424 Utili contabili su beni patrimoniali			
426 Redditi su partecipaz. beni amministr.	1'100'000.00	100'000.00	1'000'000.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	774'031.39	677'000.00	97'031.39
43 Vendite diritti e multe	2'087'150.83	1'748'100.00	339'050.83
430 Tasse d'esenzione		500.00	-500.00
431 Tasse per servizi amministrativi	120'218.77	79'000.00	41'218.77
432 Ricavi ospedialieri, case cura/refezioni	280'197.85	227'000.00	53'197.85
433 Tasse scolastiche		500.00	-500.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	1'081'363.88	1'024'000.00	57'363.88
435 Vendite	680.00	1'000.00	-320.00
436 Rimborsi	501'023.88	299'500.00	201'523.88
437 Multe		1'500.00	-1'500.00
438 Prestazioni proprie per investimenti	28'169.85	40'000.00	-11'830.15
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	75'496.60	75'100.00	396.60
44 Contributi senza fine specifico	1'275'039.90	129'000.00	1'146'039.90
440 Partecipaz. entrate della Confederazione	6'032.20		6'032.20
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	1'269'007.70	129'000.00	1'140'007.70
45 rimborsi da enti pubblici	186'442.45	170'100.00	16'342.45
451 Rimborsi da Cantone	12'529.20	11'500.00	1'029.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	173'913.25	158'600.00	15'313.25
46 Contributi per spese correnti	665'622.10	736'500.00	-70'877.90
461 Sussidi dal Cantone	664'047.10	735'000.00	-70'952.90
469 Altri contributi per spese correnti	1'575.00	1'500.00	75.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	56'988.10	50'000.00	6'988.10
480 Accantonamenti manut. straord. canalizzaz.	56'988.10	50'000.00	6'988.10

**GESTIONE INVESTIMENTI
E AMMORTAMENTI**

Descrizione	Credito										Consuntivo impiego 2016					
	Risoluzioni										Credito utilizzato all'1.1.2016		Credito utilizzato investimenti 2016		Credito residuo al 31.12.2016	
	M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto			
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione														
0 - Amministrazione generale																
090 - <u>Compiti non ripartibili</u>																
146.01.02	506	Parco veicoli rinnovo investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)		350'000.00		255'009.00					97'340.00		-2'349.00			
				150'000.00							166'210.87		-16'210.87			
2 - Educazione																
210 - <u>Scuola elementare</u>																
143.01.01	503	Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule	2141	5/12.7.2010	14'900'000.00	15'349'000.42	798'495.00									
143.01.01	503	Scuole Nosedo parte sportiva e mensa	2224	12.11.2012	18'125'000.00	5'825'269.93	250'000.00									
5 - Previdenza sociale																
570 - <u>Case per anziani</u>																
143.02.14	503	Opere risanamento della cucina casa anziani Girasole	2309	10.11.2014	516'000.00	318'064.10					49'435.70		148'500.20			
6 - Traffico																
620 - <u>Strade comunali</u>																
141.01.01	501	Gradinata Pometta e aree di svago scuole Nosedo	1785	16.04.2002	11'170'600.00	1'087'051.35					29'028.75		54'519.90			
141.01.01	501	Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali	2202	14.11.2011	110'000.00								110'000.00			
141.01.01	501	Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	887'750.00								887'750.00			
162.01.01	562	Quota semafori - telemetria - strade PTL	2276	27.01.2014	504'600.00	400'000.00					218'721.90		-114'121.90			
141.01.01	503	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	1'946'000.00	1'882'141.75							63'858.25			
141.01.01	501	Acquisto mappale 47 zona di Gerse PPNTG	2298	15.12.2014	175'000.00						175'000.00					
162.01.01	562	PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	7'063'200.00	706'320.00					332'640.00		6'024'240.00			
141.01.01	501	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	835'000.00						3'951.60		831'048.40			
7 - Protezione ambiente e sist. Territorio																
710 - <u>Eliminazione acque luride</u>																
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2063	10.11.2008	222'000.00	170'219.75					26'892.00		24'888.25			
141.02.01	501	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	198'000.00	141'017.50							56'982.50			
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	39'273.50	22'909.60							16'363.90			
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2142	19.07.2010	140'000.00	122'453.50							17'546.50			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2163	24.01.2011	206'590.55	155'838.90					5'031.00		45'720.65			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2164	24.01.2011	19'121.80	18'337.20							784.60			

Descrizione

Descrizione		Credito										Consuntivo impiego 2016									
		Risoluzioni										Credito utilizzato				Credito residuo					
		M.M.	Ris.Mun.	Importo	Credito utilizzato all'1.1.2016		Credito utilizzato 2016		Credito utilizzato investimenti 2016		LOC	Netto									
Bilancio	CC Dicastero / Funzione																				
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2165	31.01.2011	237'600.00	193'118.15															27'642.85	27'642.85
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2166	31.01.2011	97'500.00	77'898.80															19'601.20	19'601.20
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2194	05.09.2011	21'730.00	20'940.65															789.35	789.35
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2206	18.06.2012	207'692.20	88'180.25															119'511.95	119'511.95
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	489'469.20	4'468.95															483'316.35	483'316.35
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2222	15.10.2012	15'435.45	13'343.30															2'092.15	2'092.15
141.02.01	501 Piano generale smaltimento acque PGS																				
171.01.01	581 progettazione e direzione lavori fase 1	2223	22.10.2012	422'000.00	15'000.00															407'000.00	407'000.00
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	263'811.00	100'778.70															97'629.30	97'629.30
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	698'000.00	430'629.15															90'330.85	90'330.85
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80054	11.01.2016	17'800.00	8'852.00															8'948.00	8'948.00
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80056	11.01.2016	94'500.00	22'330.00															49'840.00	49'840.00
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80059		26'200.00																10'569.00	10'569.00
162.02.03	562 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80062		14'600.00																5'668.00	5'668.00
143.02.18	506 <u>720 - Raccolta e distruzione rifiuti</u> Acq. e posa contenitori per rifiuti separati	2334	11.05.2015	70'000.00																-4'828.00	-4'828.00
171.01.01	581 <u>790 - Sistemazione del territorio</u> Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	26'000.00	8'000.00															18'000.00	22'000.00
171.01.01	581 PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	140'000.00	72'965.86															19'776.05	63'770.10
171.01.01	581 Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	130'000.00	43'200.00															86'800.00	86'800.00
171.01.01	581 Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne	2361	07.11.2016	168'300.00																168'300.00	168'300.00
171.01.01	581 Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliatoi Vaigersa	2362	14.11.2016	46'135.00																46'135.00	46'135.00

Descrizione

Credito		Consuntivo impiego 2016					
Risoluzioni		Credito utilizzato all'1.1.2016		Credito utilizzato investimenti 2016		Credito residuo al 31.12.2016	
M.M.	Ris.Mun.	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto
		Importo					

Bilancio CC Dicastero / Funzione

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

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

AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI
 AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI
 RISULTATO D'ESERCIZIO
AUTOFINANZIAMENTO

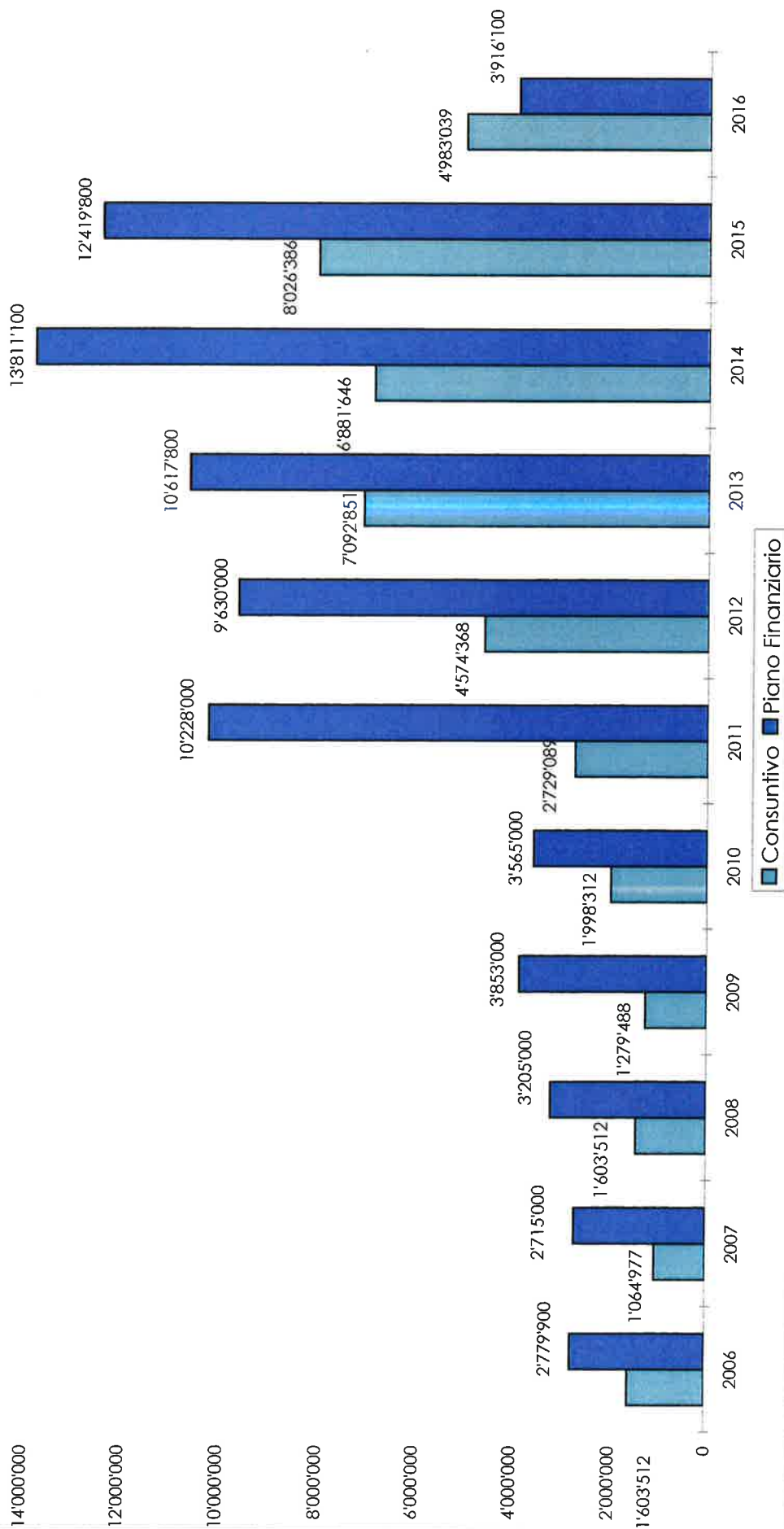
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO
 (Aumento)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Consuntivo 2016		Preventivo 2016	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
5'334'508.06	351'469.25	7'936'600.00	2'347'600.00
5'334'508.06	351'469.25	2'838'000.00	78'000.00
	4'983'038.81	10'774'600.00	2'425'600.00
			8'349'000.00
3'137'303.58		3'202'500.00	
-74'190.82		-324'120.00	
	3'063'112.76		2'878'380.00
	1'919'926.05		5'470'620.00
	61.47%		34.48%

Evoluzione investimenti netti 2006-2016 di consuntivo e confronto con il piano finanziario

NB.: il grafico ben evidenzia la minor spesa per investimenti prevista dai piani finanziari rispetto ai consuntivi a partire dal 2011. Infatti compito dei PF è quello di sommare tutti i possibili investimenti che potrebbero essere concretizzati nella legislatura, ma evidentemente la pianificazione finanziaria del Municipio non ha previsto una sua realizzazione completa per il quadriennio.



Consuntivo 2016 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Consuntivo 2016	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento %	Ammortamento ordinario	Ammortamento supplementare	Ammortamento complessivo	Bilancio finale al 31.12.2016
	Totali complessivi		44'926'325		49'909'364		3'137'304	-	3'137'304	46'772'060
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	1'900'000		-	-	-	1'900'000
123.01	Immobili beni patrimoniali		1'900'000		1'900'000	0.00%	-			1'900'000
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	4'941'296	2'923'490	343'734	3'267'224		148'239	-	148'239	3'118'985
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	683'441	-	683'441	3.00%	48'817			634'623
141.02	Canalizzazioni "nuove"	169'152	164'536	3'952	168'487	3.00%	5'075			163'413
162.02	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'741'269	743'982	-	743'982	3.00%	52'238			691'744
162.02	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'403'637	1'331'533	339'782	1'671'314	3.00%	42'109			1'629'205
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	3'815'000		-	-	-	3'815'000
154.01	Azioni diverse		3'815'000	-	3'815'000	0.00%	-			3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	36'287'835	4'639'305	40'927'140	8.24%	2'989'065	-	2'989'065	37'938'075
140.01	Parchi e giardini		166'334	-	166'334	7.00%	11'643			154'691
141.01	Strade e Piazze		4'983'162	29'029	5'012'191	11.00%	548'148			4'464'043
143.01	Immobili scolastici		21'988'940	3'492'836	25'481'776	6.00%	1'319'336			24'162'440
143.02	Immobili diversi		6'203'521	224'436	6'427'957	8.00%	496'282			5'931'675
143.03	Cimitero		694'646	-	694'646	8.00%	55'572			639'074
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		161'017	306'379	467'395	50.00%	80'508			386'887
146.02	Istallazioni		10'338	-	10'338	50.00%	5'169			5'169
162.01	Contributi a Comuni		1'891'773	551'362	2'443'135	20.00%	378'355			2'064'780
171.01	Uscite di pianificazione		188'104	35'264	223'368	50.00%	94'052			129'316
179.01	Altre uscite attivate		-		-	50.00%	-			-

PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI							
anni	Consorzio Lugano e dint.	Consorzio Vedeggio	Opere comunali	Totale	ammortamenti	contributi	residuo
fino al 1999	3'645'228.95	881'069.33	4'219'644.21	8'745'942.49	2'349'282.00	5'150'761.15	1'245'899.34
2000	28'700.20	4'105.87	14'267.80	47'073.87	80'983.45	119'799.30	1'092'190.46
2001	79'990.65	22'279.81		102'270.46	70'992.37	17'007.05	1'106'461.50
2002		89'585.80	202'873.90	292'459.70	71'919.99		1'327'001.21
2003	185'019.15	22'295.50	122'137.05	329'451.70	86'255.07		1'570'197.84
2004			256'092.55	256'092.55	102'062.85		1'724'227.54
2005	219'264.20	28'393.85	-54'631.00	193'027.05	112'074.79		1'805'179.80
2006	55'169.50				135'388.48		1'669'791.32
2007	137'522.40	111'021.00	78'653.75	244'844.25	125'234.34		1'789'401.23
2008	26'343.60	3'120.00	331'907.40	472'549.80	143'152.09		2'118'798.94
2009	78'795.70	3'115.00	91'421.88	120'880.48	127'127.93	107'942.45	2'004'609.04
2010	192'009.75	1'557.50	138'912.35	219'265.55	100'230.33		2'123'644.26
2011	199'525.35	3'115.00	27'494.45	222'619.20	102'640.93		2'243'622.53
2012	135'641.00	1'557.50		201'082.85	113'486.87		2'331'218.51
2013	343'574.35	1'557.50	30'240.00	373'814.35	119'519.36		2'348'897.65
2014	446'303.45		12'960.00	459'263.45	123'635.31		2'599'076.69
2015					134'849.77		2'923'490.37
2016					148'238.87		3'115'033.40
Totali	6'112'870.15	1'172'773.66	5'471'974.34	12'757'618.15	4'247'074.80	5'395'509.95	3'115'033.40

SITUAZIONE PATRIMONIALE

	Consuntivo al	31/12/2016	31/12/2016
ATTIVI			
BENI PATRIMONIALI			
		1'150'896.28	1'150'896.28
	Liquidità		
1 0 0	Casse	18'975.25	18'975.25
1 0 1	Conti Correnti Postali	976'982.06	976'982.06
1 0 2	Banche	154'938.97	154'938.97
		7'566'649.12	7'566'649.12
	Crediti		
1 1 1	Crediti in Conto corrente	10'985.87	10'985.87
1 1 2	Imposte da incassare	6'578'831.12	6'578'831.12
1 1 3	Rimborsi da enti pubblici	104'079.80	104'079.80
1 1 5	Debitori diversi	872'752.33	872'752.33
		1'920'250.00	1'920'250.00
	Investimenti in beni patrimoniali		
1 2 2	Prestiti	20'250.00	20'250.00
1 2 3	Immobili	1'900'000.00	1'900'000.00
		2'721'075.60	2'721'075.60
	Transitori attivi		
1 3 9	Altri transitori attivi	2'721'075.60	2'721'075.60
BENI AMMINISTRATIVI			
		36'542'015.45	36'542'015.45
	Investimenti in beni amministrativi		
1 4 0	Terreni non edificati	154'690.72	154'690.72
1 4 1	Opere del genio civile	5'262'078.71	5'262'078.71
1 4 3	Costruzioni edili	30'733'189.82	30'733'189.82
1 4 6	Mobili,macchine,veicoli,attrez.,e istal.	392'056.20	392'056.20
		3'815'000.00	3'815'000.00
	Prestiti e partecipazioni		
1 5 4	Imprese ad economia mista	3'815'000.00	3'815'000.00
		4'385'728.99	4'385'728.99
	Contributi per investimenti		
1 6 2	Comuni e consorzi comunali	4'385'728.99	4'385'728.99
		129'316.09	129'316.09
	Altre uscite attivate		
1 7 1	Uscite di pianificazione	129'316.09	129'316.09
		74'190.82	74'190.82
	DISAVANZO D'ESERCIZIO		
Totale ATTIVI		58'305'122.35	58'305'122.35

	Consuntivo al	31/12/2016	31/12/2016
PASSIVI			
CAPITALE DI TERZI			
		2'959'470.37	2'959'470.37
Impegni correnti			
2 0 0 Creditori	1'149'252.51		1'149'252.51
2 0 1 Depositi	4'144.07		4'144.07
2 0 3 Indennizzi a enti pubblici	1'705.00		1'705.00
2 0 6 Conti correnti	1'804'368.79		1'804'368.79
		2'559'452.93	2'559'452.93
Debiti a breve termine			
2 1 0 Banche	2'559'452.93		2'559'452.93
		43'560'000.00	43'560'000.00
Debiti a medio e lungo termine			
2 2 1 Riconoscimenti di debito	43'400'000.00		43'400'000.00
2 2 9 Altri debiti a medio ed a lungo termine	160'000.00		160'000.00
		977'188.40	977'188.40
Debiti per gestioni speciali			
2 3 1 Casse pensioni	939'188.40		939'188.40
2 3 3 Fondazioni e legati	38'000.00		38'000.00
		418'583.25	418'583.25
Accantonamenti			
2 4 0 Gestione corrente	418'583.25		418'583.25
		243'442.00	243'442.00
Transitori passivi			
2 5 1 Locazioni, affitti/diritti di superficie	195'121.35		195'121.35
2 5 9 Altri transitori passivi	48'320.65		48'320.65
FINANZ SPECIALI PASSIVI			
		556'608.15	556'608.15
Impegni verso finanziamenti speciali			
2 8 0 Accant.per la manut.straord.canalizzaz.	235'894.35		235'894.35
2 8 1 contributi sostitutivi aree verdi/svago	50'100.00		50'100.00
2 8 2 Contributi sostitutivi per posteggi	132'300.00		132'300.00
2 8 5 Fondo energie rinnovabili FER	138'313.80		138'313.80
CAPITALE PROPRIO			
		7'030'377.25	7'030'377.25
Capitale proprio			
2 9 0 Avanzi esercizio accumulati anni preced.	7'030'377.25		7'030'377.25
Totale PASSIVI		58'305'122.35	58'305'122.35

C R E D I T I A L 31.12.2016

Per imposte comunali anno importo frs. **9'168'831.12**

imposte comunali	1999 e prec.	0.00	
imposte comunali	2000	0.00	
imposte comunali	2001	0.00	
imposte comunali	2002	0.00	
imposte comunali	2003	1'963.95	
imposte comunali	2004	2'212.80	
imposte comunali	2005	2'138.40	
imposte comunali	2006	5'407.35	
imposte comunali	2007	3'873.80	
imposte comunali	2008	2'693.70	
imposte comunali	2009	7'341.00	
imposte comunali	2010	69'638.08	
imposte comunali	2011	216'503.40	
imposte comunali	2012	149'724.95	
imposte comunali	2013	300'268.10	
imposte comunali	2014	763'356.70	
imposte comunali	2015	1'743'122.50	
imposte comunali	2016	3'310'586.39	6'578'831.12
imposte comunali	2014 da emettere	0.00	
imposte comunali	2015 da emettere	840'000.00	
imposte comunali	2016 da emettere	1'750'000.00	2'590'000.00

diversi e altri crediti importo frs. **872'752.33**

Tasse di canalizzazione	97'572.20
Tasse raccolta e distruzione r	57'048.50
Tasse mense scolastiche	15'760.50
Tasse misurazione catastale	2'615.30
Tasse partecipazione spese cura dentaria	1'313.90
Tasse controllo impianti di combustione	
Debitori per spese ufficio esecuzioni	21'287.76
Debitori per tasse possessori di cani	6'950.00
Debitori per contributi PGC	0.00
Debitori per contributi di miglioria	0.00
Debitori diversi, interessi di ritardo e diffide	631'923.15
Crediti diversi	38'281.02
Depositi diversi	0.00

Comune di Massagno
Bilancio

D E B I T I A L 31.12.2016

A breve termine *Importo frs.* **-651'831.34**

conto corrente: Banca dello Stato del Canton Ticino	
conto corrente: UBS SA	
conto corrente: Cornèr Banca SA	-647'687.27
conto corrente: Banca Raiffeisen	
conto corrente: Banche diverse (garanzie affitti)	-4'144.07
conto corrente: BSI SA	

A medio e lungo termine *tasso* *periodo* *Importo frs.* **43'560'000.00**

Banca dello Stato:

anticipo fisso	1.08%	2013	2018	2'500'000.00	
anticipo fisso	1.10%	2014	2024	5'000'000.00	
anticipo fisso	1.10%	2014	2024	4'000'000.00	
anticipo fisso	1.03%	2014	2019	1'000'000.00	
anticipo fisso	0.97%	2015	2022	3'000'000.00	
anticipo fisso	0.76%	2015	2020	3'000'000.00	
anticipo fisso	0.45%	2016	2021	3'000'000.00	
anticipo fisso	0.45%	2016	2021	5'000'000.00	
					26'500'000.00

SUVA:

anticipo fisso	0.68%	2014	2019	5'000'000.00	
anticipo fisso	0.65%	2015	2025	2'000'000.00	
					7'000'000.00

Postfinance

anticipo fisso	0.68%	2012	2017	2'000'000.00	
anticipo fisso	0.68%	2012	2017	1'900'000.00	
anticipo fisso	1.24%	2013	2018	3'000'000.00	
anticipo fisso	0.91%	2014	2019	3'000'000.00	
					9'900'000.00

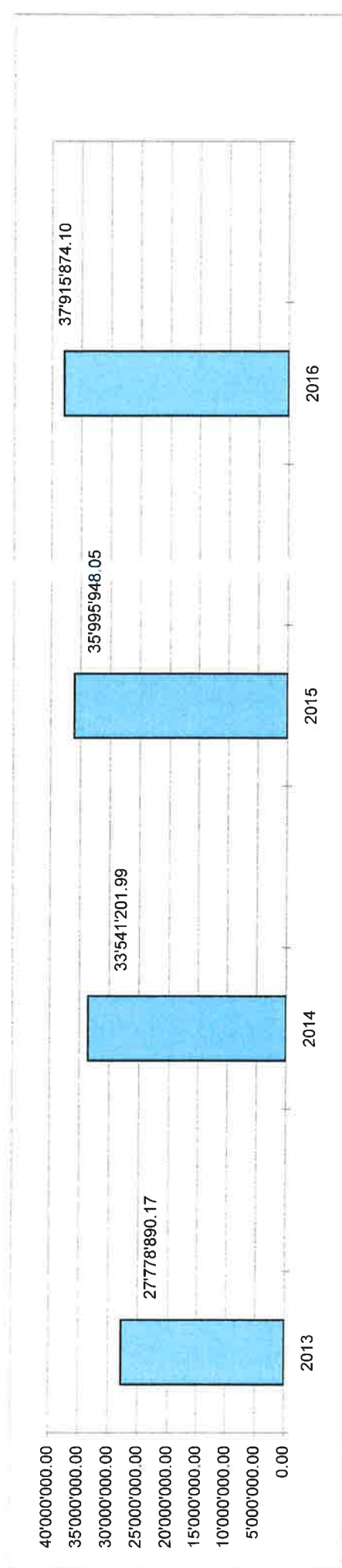
Confederazione Svizzera

debito a lungo termine	0.00%	2011	2036	160'000.00	
					160'000.00
					43'560'000.00

EVOLUZIONE DEL DEBITO PUBBLICO

Anni	2013	2014	2015	2016
Capitale dei terzi + finanz. Speciali	41'835'493.32	47'300'663.85	47'705'175.68	51'274'745.10
Beni patrimoniali	14'056'603.15	13'759'461.86	11'709'227.63	13'358'871.00
DEBITO PUBBLICO	27'778'890.17	33'541'201.99	35'995'948.05	37'915'874.10
			Variazione debito pubblico (+ aumento, - diminuzione)	+ 1'919'926.05

pro capite	pop. residente	importo	pop. residente	importo	pop. residente	importo	pop. residente	importo
Massagno	6119	4'540	6156	5'449	6209	5'797	6194	6'121
Cantone	346539	4'079	350363	4'265	351946			



FONDI COMUNALI

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.01)

	fr.
Saldo al 01.01.2016	242'882.45
Ripresa per spese 2016	-56'988.10
Accantonamento 31.12.2016	50'000.00
Saldo al 31.12.2016	235'894.35

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.01)

	fr.
Saldo al 01.01.2016	50'100.00
Movimento 2016	0.00
Saldo al 31.12.2016	50'100.00

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.01)

	fr.
Saldo al 01.01.2016	132'300.00
Movimento 2016	0.00
Saldo al 31.12.2016	132'300.00
mapp. 553 (stabili Tavara) convenzione con Steffen Alfred	18'000.00

LEGATI (233.01)

	fr.	fr.
Saldo al 1.1.2016		38'000.00
Carolina Gallizia (pro poveri)	30'000.00	
Leonie Sieber (legato)	5'000.00	
Carolina Gallizia (manutenzione tomba)	3'000.00	
Saldo al 31.12.2016		38'000.00

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2016

	COMUNE		TOTALE
	MEMBRI fr.	IMPERSONALE fr.	
Saldo al 1.1.2016	7'135.95	1'017'820.55	1'024'956.50
Utilizzo prepensionamenti		-94'200.00	-94'200.00
Interessi 0,8414%		8'431.90	8'431.90
Saldo al 31.12.2016	7'135.95	932'052.45	939'188.40

GESTIONE DELLA LIQUIDITA'
Conto dei flussi di capitale

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2016

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

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

In generale

La liquidità al 31.12.2016 ammontava a fr. 1'150'896.28 con un aumento in confronto al 31.12.2015 di fr. 434'495.93. Nel 2016 sono aumentati i debiti a lungo termine solo per l'importo di fr. 1'292'000 (importo identico all'anno precedente) grazie alla diminuzione della quota d'investimento che è passata da 8 mio a quasi 5 mio di franchi che hanno quindi permesso una buona liquidità al Comune. L'anno scorso sono stati 8 milioni di franchi i prestiti che il Municipio ha reperito sul mercato dei capitali. Abbiamo avuto una ulteriore diminuzione nella media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi. Siamo scesi da 1.10% allo 0.45% con una variazione dell'onere per interessi elevata dello 0.65%. I debiti a breve termine sono aumentati di fr.1'911'765.66. La quota degli investimenti è ancora coperta dall'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita) in ragione di un più che sufficiente 61.47% rispetto al 69.42% dell'anno prima. La variazione tra i due anni non è significativa e rimane incoraggiante in relazione degli ingenti investimenti ancora in corso. I crediti ed impegni correnti sono aumentati in ragione di complessivi fr.2'485'342.73.

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

< nelle operazioni correnti l'autofinanziamento è stato di fr. 3'063'112.76, cifra positiva che ha permesso di far fronte in buona parte alle operazioni d'investimento nette di fr. 4'983'038.81. L'aumento del debito pubblico è di fr. 1'919'926.05, pari a fr.324.00 per abitante residente.

< nelle operazioni finanziarie sono anche stati accesi nuovi prestiti, come sopra riportato, per complessivi fr. 1'292'000.-, mentre sono stati rinnovati gli altri prestiti in scadenza.

< i transitori attivi e passivi vengono costantemente aggiornati e monitorati per non lasciare operazioni in sospeso tra i diversi anni oppure motivate. L'importo è variato di fr.2'186'742.11.

< nei finanziamenti speciali abbiamo una diminuzione di fr. 160'880.30 dovuto all'utilizzo di parte dell'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni e per il riversamento FER inserito nel MM 2141 parte aule scuole Nosedo.

Considerazioni finali

La gestione della liquidità in situazione di forti investimenti non è mai semplice, ma permette comunque il controllo del debito pubblico nonostante il suo incremento costante, tenendo a disposizione della popolazione strutture e servizi di qualità che negli anni stanno venendo o ampliate o ristrutturate. La riserva di capitale proprio ammonta a frs. 6'956'186.43 dopo la capitalizzazione della perdita netta per l'anno 2016 di fr. 74'190.82.

BILANCIO DELLE DIFFERENZE

		31/12/2016	31/12/2015	Variazione
1 0	Liquidità	1'150'896.28	716'400.35	434'495.93
1 1	Crediti	7'566'649.12	8'597'745.44	1'031'096.32-
1 2	Investimenti in beni patrimoniali	1'920'250.00	1'903'250.00	17'000.00
1 3	Transitori attivi	2'721'075.60	491'831.84	2'229'243.76
1 4	Investimenti in beni amministrativi	36'542'015.45	35'055'934.31	1'486'081.14
1 5	Prestiti e partecipazioni	3'815'000.00	3'815'000.00	.
1 6	Contributi per investimenti	4'385'728.99	3'967'286.90	418'442.09
1 7	Altre uscite attivate	129'316.09	188'104.09	58'788.00-
Totale ATTIVI		58'230'931.53	54'735'552.93	3'495'378.60
2 0	Impegni correnti	2'959'470.37	1'505'223.96	1'454'246.41
2 1	Debiti a breve termine	2'559'452.93	647'687.27	1'911'765.66
2 2	Debiti a medio e lungo termine	43'560'000.00	42'268'000.00	1'292'000.00
2 3	Debiti per gestioni speciali	977'188.40	1'062'956.50	85'768.10-
2 4	Accantonamenti	418'583.25	1'302'879.15	884'295.90-
2 5	Transitori passivi	243'442.00	200'940.35	42'501.65
2 8	Impegni verso finanziamenti speciali	556'608.15	717'488.45	160'880.30-
2 9	Capitale proprio	7'030'377.25	4'068'121.36	2'962'255.89
Totale PASSIVI		58'305'122.35	51'773'297.04	6'531'825.31
	eccedenze	74'190.82-	2'962'255.89	3'036'446.71-
T O T A L I		58'305'122.35	54'735'552.93	3'569'569.42

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALI

	Provenienza fr.	Impieghi fr.	Liquidità + / - fr.
RIASSUNTO	9'220'382.87	8'785'886.94	434'495.93
OPERAZIONI CORRENTI	7'576'913.62	3'204'730.48	4'372'183.14
Autofinanziamento	3'137'303.58	74'190.82	3'063'112.76
Risultato d'esercizio		74'190.82	
Ammortamenti beni amministrativi/patrim.	3'137'303.58		
Crediti e impegni correnti	2'485'342.73	-	2'485'342.73
Diminuzione crediti	1'031'096.32		
Aumento impegni correnti	1'454'246.41		
Investimenti in beni patrimoniali	-	17'000.00	-17'000.00
Aumento altri crediti beni patrimoniali		17'000.00	
Debiti a breve termine	1'911'765.66	-	1'911'765.66
Aumento debiti a breve termine	1'911'765.66		
Accantonamenti impegni esercizio	-	884'295.90	-884'295.90
Diminuzione accantonamenti impegni esercizio		884'295.90	
Transitori attivi e passivi	42'501.65	2'229'243.76	-2'186'742.11
Aumento transitori attivi		2'229'243.76	
Aumento transitori passivi	42'501.65		
OPERAZIONI FINANZIARIE	1'292'000.00	85'768.10	1'206'231.90
Prestiti a lungo termine	1'292'000.00	-	1'292'000.00
Aumento debiti a lungo termine	1'292'000.00		
Debiti per gestioni speciali	-	85'768.10	-85'768.10
Diminuzione debiti per gestioni speciali		85'768.10	
OPERAZIONI D'INVESTIMENTO	351'469.25	5'334'508.06	-4'983'038.81
Beni amministrativi	351'469.25	5'334'508.06	-4'983'038.81
Uscite per investimenti		5'334'508.06	
Entrate per investimenti	351'469.25		
FINANZIAMENTI SPECIALI	-	160'880.30	-160'880.30
Manutenzione canalizz.,posteggi, aree sv.	-	6'988.10	
Diminuzione accantonamento		6'988.10	
Riversamento al FER	-	153'892.20	
Diminuzione accantonamento		153'892.20	

ANALISI DI BILANCIO
Indicatori finanziari

COMUNE DI MASSAGNO
Consuntivo 2016

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

L'analisi finanziaria è uno strumento che permette di ottenere con degli indicatori finanziari, una istantanea della situazione economica del comune. Queste risultanze sono da mettere in relazione all'effettiva pianificazione dell'ente comunale e paragonate mediamente con gli altri comuni. Gli indici, essendo immediati, sintetici e con un scala di paragone, permettono un giudizio, ma sommario sulla situazione puramente finanziaria del Comune. Sono indicati i valori di riferimento e le scale di valutazione consigliati dal Cantone nella pubblicazione "I conti dei Comuni 2014" edita a maggio 2016.

Gli indici stessi evidenziano come importanti investimenti che si protraggono nel tempo incidono in modo rilevante sui diversi gradi e indicatori inducendo a valutare ancora con maggior attenzione la sostenibilità di possibili futuri investimenti. La situazione è nota e col Piano Finanziario 2017-2020 sono state tracciate le visioni d'insieme della strategia finanziaria e d'investimento del comune nei prossimi anni. Il Piano Finanziario verrà aggiornato nel 2018.

Il capitale proprio diminuito dal risultato d'esercizio di quest'anno si attesta con una quota percentuale del 11.9% del totale netto di bilancio. E' ora considerato nella media e quindi sufficiente anche per il fabbisogno del 2017 nonostante la previsione di una perdita di circa 627 mila franchi. Il debito pubblico aumenta di fr.324.00 e i tassi d'interesse sono ancora estremamente favorevoli potendo accrescere eventualmente il capitale dei terzi senza pesare troppo sui costi di gestione corrente. Il grado di autofinanziamento è rimasto positivo con una copertura del 61.47% delle uscite per investimenti aumentando il divario per raggiungere la valutazione sufficiente - buono.

1 - Capacità di autofinanziamento (2016=11.5%) – (2015=19.8%)

La capacità di autofinanziamento è in percento dei ricavi correnti (senza accrediti interni e contributi da riversare). Infatti indica la possibilità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi. Presenta un valore in diminuzione dell'8.3% rispetto all'anno precedente; la capacità di autofinanziamento è giudicata però ancora nella media.

(in diminuzione – definizione cantonale = media)

Scala di valutazione:	buona	>20%	Mediana cantonale: 13.7%
	media	10% - 20%	
	debole	<10%	

2 - Quota degli interessi (2016=-5.6%) – (2015=-5.1%)

La quota degli interessi corrisponde al rapporto percentuale tra la differenza degli interessi passivi, i redditi patrimoniali netti e i ricavi correnti. Indica il peso che gli interessi netti assumono sulle finanze del Comune. La quota degli interessi (negativa in quanto i redditi patrimoniali sono superiori agli interessi passivi) mostra un valore ritenuto basso e questo permette al Comune di continuare negli investimenti in funzione anticiclica.

(in diminuzione – definizione cantonale = bassa)

Scala di valutazione:	bassa	<2%	Mediana cantonale: 0.1%
	media	2% - 5%	
	alta	5% - 8%	
	eccessiva	>8%	

3 - Quota degli oneri finanziari (2016=6.2%) – (2015=4.2%)

Interessi passivi e ammortamenti ordinari dedotti i redditi patrimoniali netti in percento dei ricavi correnti. La quota degli oneri finanziari è aumentata rispetto all'anno scorso del 2%, essa è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il valore di questo indicatore è ora ritenuto nella media.

(in aumento – definizione cantonale = media)

Scala di valutazione:	bassa	<5%	Mediana cantonale: 9.9 %
	media	5% - 15%	
	alta	15% - 25%	
	eccessiva	>25%	

4 - Grado di autofinanziamento (2016=61.5%) – (2015=69.4%)

Indica la quota di investimenti netti coperta dall'autofinanziamento (risultato d'esercizio + ammortamenti). Il grado d'autofinanziamento è diminuito, ma si avvicina comunque alla sufficienza del 70%, comunque sempre pienamente giustificato dall'attuale situazione legata ai forti investimenti eseguiti nel comune.

(in diminuzione – definizione cantonale = problematico)

Scala di valutazione:	ideale	>100%	Mediana cantonale: 93.4%
	sufficiente - buono	70% - 100%	
	problematico	<70%	

5 - Quota di capitale proprio (2016=11.9%) – (2015=12.9%)

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente. Il netto miglioramento del risultato della gestione corrente 2015 ha permesso di ritornare quasi al capitale proprio del 2013.

(in diminuzione – definizione cantonale = media)

Scala di valutazione:	eccessiva	>40%	Mediana cantonale: 16.9%
	buona	20% - 40%	
	media	10% - 20%	
	debole	<10%	

ANALISI DELLE FINANZE COMUNALI

DATI DI BASE

ANNO **2016**

1. EVOLUZIONE DEL BILANCIO

A	ATTIVI	INIZIO	FINE	VARIAZIONE
A1	BENI PATRIMONIALI (BP)	11'709'228	13'358'871	1'649'643
A2	BENI AMMINISTRATIVI (BA)	43'026'325	44'872'061	1'845'735
	TOTALE	54'735'553	58'230'932	3'495'379

B	PASSIVI	INIZIO	FINE	VARIAZIONE
B1.1	CAPITALE DEI TERZI (CT)	46'987'687	50'718'137	3'730'450
B1.2	FINANZIAMENTI SPECIALI	717'488	556'608	-160'880
B2	CAPITALE PROPRIO	7'030'377	6'956'186	-74'191
	TOTALE	54'735'553	58'230'932	3'495'379

B3	DEBITO PUBBLICO	INIZIO	FINE	VARIAZIONE
	DEBITO PUBBLICO	35'995'948	37'915'874	1'919'926

2. CONTI

C	AUTOFINANZIAMENTO	
C1	RICAVI DELLA GESTIONE CORRENTE (RC)	26'530'261
C2	SPESE DELLA GESTIONE CORRENTE (SC)	26'604'452
C3	RISULTATO D'ESERCIZIO	-74'191

	CONTO DI CHIUSURA	
C4	RISULTATO D'ESERCIZIO	-74'191
C5	AMMORTAMENTI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'137'304
C6	AUTOFINANZIAMENTO (AF)	3'063'113

D	CONTO INVESTIMENTI	
D1	USCITE PER INVESTIMENTI	5'334'508
D2	ENTRATE PER INVESTIMENTI	351'469
D3	INVESTIMENTI NETTI (INV)	4'983'039

3. CALCOLO DA BILANCIO A BILANCIO

2015

AUTOFINANZIAMENTO (AF)	3'063'113	5'571'640
INVESTIMENTO NETTO (INV)	4'983'039	8'026'386
SALDO FINANZIARIO	-1'919'926	-2'454'746

MODIFICA DEBITO PUBBLICO	1'919'926
--------------------------	-----------

VERIFICA	0
----------	---

4. ALTRI DATI PER GLI INDICATORI

2015

ABITANTI (pop. finanziaria stima)	6'194	6'242
INTERESSI PASSIVI GENERE CONTO 32	462'827	499'958
RICAVI ORDINARI GENERE CONTO 42	1'951'273	2'001'464
UTILI SU BENI PATRIMONIALI (424)	-	73'316
AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	-	-
MOLTIPLICATORE POLITICO	80.00%	80.00%
CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	616'027	662'845
FONDO DI PEREQUAZIONE	63'264	69'024
CC CREDITI IN CONTO CORRENTE (111)	10'986	104'106

INDICATORI FINANZIARI

		2016		2015
	Popolazione finanziaria anno precedente	6'194	No.	6'242
	AUTOFINANZIAMENTO (per abitante)			
RC	Ricavi della gestione corrente	26'530'261	4'283	Frs. 4'515
	Spese della gestione corrente	26'604'452	4'295	Frs. 4'040
	Risultato gestione corrente pro-capite	-74'191	-12	475
	Ammortamenti pro-capite (331+332)	3'137'304	507	418
AF	Autofinanziamento	3'063'113	495	Frs. 893
	Capacità di autofinanziamento AF/RC	11.5%	%	19.8%
	INDEBITAMENTO (per abitante)			
	Capitale dei terzi	50'718'137	8'188	Frs. 7'528
DP	Debito pubblico per abitante	37'915'874	6'121	Frs. 5'767
INT	Interessi	462'827	75	Frs. 80
RS	Redditi sostanza	1'951'273	315	321
UP	Utile su beni patrimoniali	-	-	12
AMM	Ammortamenti ordinari (331)	3'137'304	507	Frs. 418
OF	Oneri finanziari (AMM+(INT-(RS-UP)))	1'648'858	266	189
	Quota degli interessi (INT-(RS-UP))/RC	-5.6%	%	-5.1%
	Quota degli oneri finanziari (OF/RC)	6.2%	%	4.2%
	Autofinanziamento/Debito pubblico AF/DP	8.1%	%	15.5%
	INVESTIMENTI (per abitante)			
INV	Investimento netto	4'983'039	804	Frs. 1'286
	Grado di autofinanziamento AF/INV	61.5%	%	69.4%
	CAPITALE PROPRIO (per abitante)			
CP	Capitale proprio	6'956'186	1'123	1'126
	Quota di capitale proprio (CP/Totale bilancio-CC)	11.9%	%	12.9%

ALTRI INDICATORI

Tipo di costo	Importo base	Pro-capite		Pro-capite
Costi totali del personale	8'176'562	1'320	Frs.	1'262
Costo del personale amministrazione	2'143'124	346	Frs.	344
Costi netti amministrazione	2'461'690	397	Frs.	373
Costi netti traffico	1'676'274	271	Frs.	263

TABELLE

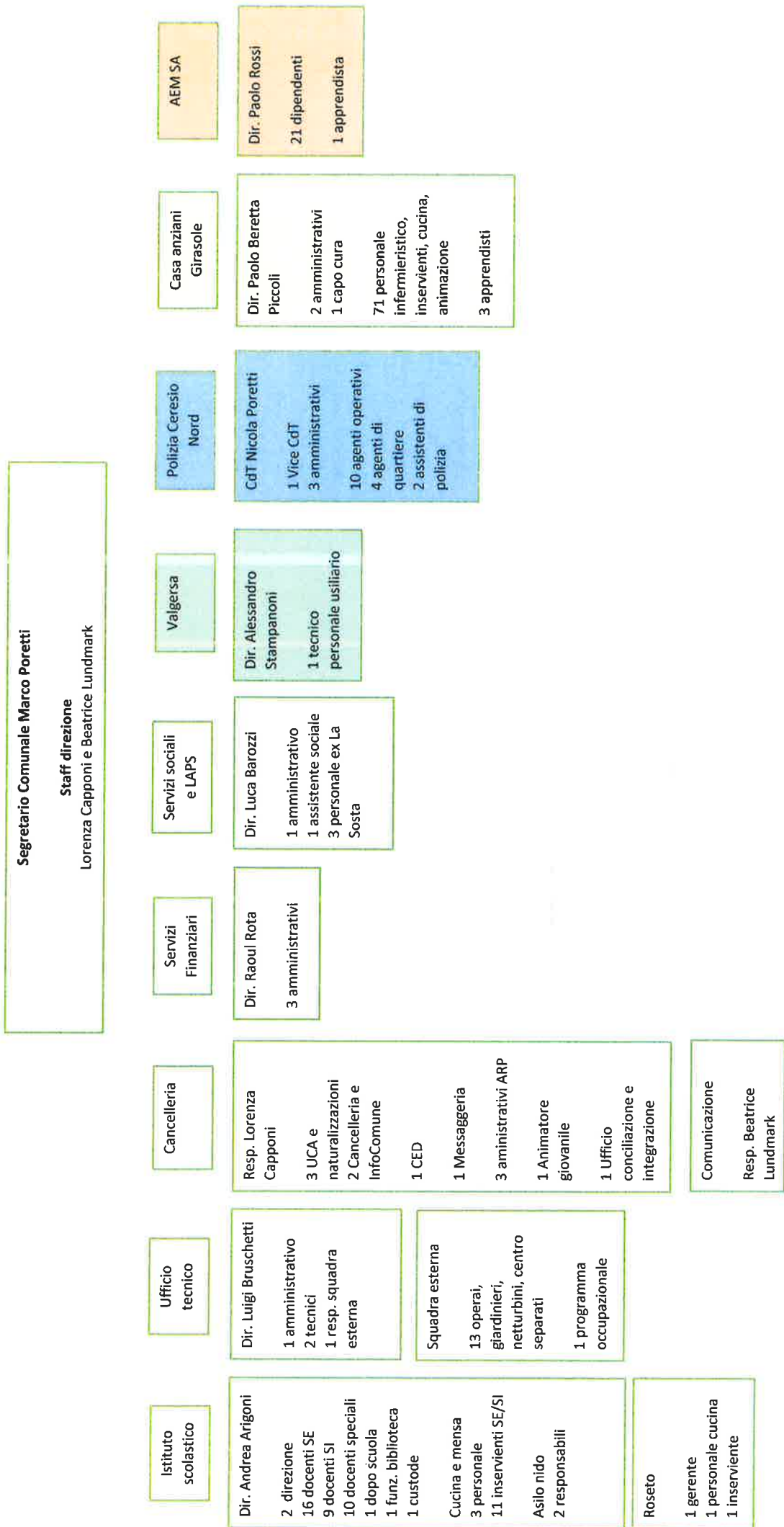
Movimento della popolazione 2016


	Arrivi	Nascite	Cambio genere dom.	Cambio cittadin.	Aum.	Partenze	Decessi	Cambio genere dom.	Cambio cittadin.	Dimin.	Saldo annuale	2016	2015
1													
DOMICILIO													
Attinenti	4	3	0	42	49	46	10	0	0	56	-7	757	764
Ticinesi	82	14	5	5	106	168	15	0	0	183	-77	1988	2065
Confederati	63	7	2	1	73	61	8	0	0	69	4	775	771
Stranieri	452	32	144	0	628	329	14	210	38	591	37	2674	2637
02-01 Sogg UE	235	0	0	0	120	169	3	2	0	95	65	804	739
02-02 Sogg non UE	24	1	31	0	56	34	0	16	4	54	2	211	209
03-01 Dom UE	51	0	61	0	112	74	8	0	33	115	-3	1051	1054
03-02 Dom non UE	9	0	18	0	27	27	2	10	0	39	-12	490	502
05-03 F ammiss provv	6	0	20	0	26	6	0	5	0	11	15	48	33
07-01 L Sogg corta UE	0	0	7	0	7	1	0	5	0	8	1	1	2
07-02 L Sogg corta non UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0
08-04 Rich asilo	16	0	0	0	16	2	1	10	0	13	3	17	14
11-07 Diplomatico	1	0	0	0	1	4	0	0	0	4	-3	1	4
13-00 Non attribuito	110	31	7	0	148	12	0	162	1	175	-27	21	48
Totale	601	56	151	48	856	604	47	210	38	899	-43	6194	6237
2													
RES. CON DOMICILIO ALL'ESTERO													
Confederati	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	2	1
06-01 Sogg corta UE	14	0	15	0	29	16	0	22	0	38	-9	34	43
07-01 Sogg corta UE	12	0	13	0	25	17	0	19	0	36	-11	27	38
07-02 Sogg corta non UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13-00 Non attribuito	11	1	3	0	15	5	0	12	0	17	-2	4	6
Stranieri	37	1	31	0	69	38	0	53	0	91	-22	65	87
Totale	38	1	31	0	70	38	0	53	0	91	-21	67	88
3													
SOGGIORNO													
Attinenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Ticinesi	16	0	0	0	16	19	2	6	0	27	-11	53	64
Confederati	10	0	1	0	11	8	1	3	0	12	-1	27	28
Stranieri	10	0	0	0	10	7	0	0	0	7	3	13	10
Totale	36	0	1	0	37	34	3	9	0	46	-9	95	104
4													
RESIDENZA SECONDARIA													
Attinenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ticinesi	6	0	1	1	8	0	0	0	0	0	8	24	16
Confederati	5	0	1	0	6	2	1	1	1	5	1	46	45
Stranieri	10	0	1	1	12	4	1	5	1	11	1	29	44
Totale	21	0	3	2	26	6	2	6	2	16	10	99	105
TOTALI													
Attinenti	4	3	0	42	49	46	10	0	0	56	-7	759	766
Ticinesi	104	14	6	6	130	187	17	6	0	212	-82	2065	2145
Confederati	79	7	4	1	91	71	10	4	1	95	-4	850	845
Stranieri	509	33	176	1	719	378	15	268	39	708	11	2781	2778
TOTALI	696	57	186	50	989	682	52	278	40	1071	-82	6455	6537



Amministrazione comunale - organigramma

(indicate le persone e non le unità lavorative)



 Tabella raccolta rifiuti 2016		Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Totale generale rifiuti	ql	26'998.72	22'745.25	-4'253.47
Abitanti compreso soggiornanti	nr.	6'534	6'455	-79
Media annua per abitante	kg	413.20	352.37	-60.84
Media annua per abitante (raccolta normale)	kg	262.05	189.90	-72.15
Media annua per abitante (raccolta separata)	kg	151.16	162.47	11.31

Raccolta normale

Rifiuti solidi urbani	ql	14'780.10	9'973.40	-4'806.70
Rifiuti ingombranti, strade e cimitero	ql	2'342.02	2'284.39	-57.63
Totale rifiuti non separati	ql	17'122.12	12'257.79	-4'864.33

Raccolta separata

Vegetali privati e comunali	ql	2'267.27	2'388.85	121.58
Carta e cartone	ql	3'190.30	3'448.70	258.40
Vetro (aggiornato)	ql	1'501.60	1'830.10	328.50
Abiti usati (Caritas, Texaid, Croce Rossa)	ql	68.92	156.62	87.70
Legno	ql	1'232.34	1'177.61	-54.73
Ferro minuto	ql	135.40	142.48	7.08
Alluminio	ql	18.93	18.96	0.03
Ingombranti ferrosi	ql.	396.40	426.31	29.91
Pneumatici	ql	3.43	2.10	-1.33
Oli esausti da motore	ql	22.20	25.53	3.33
Materiale elettrico + elettronico	ql	325.22	263.04	-62.18
Polistirolo espanso	ql	48.80	48.40	-0.40
Materiale inerte	ql	665.79	558.76	-107.03
Totale raccolta separata	ql	9'876.60	10'487.46	610.86

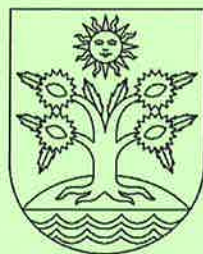
OLIO COMBUSTIBILE STABILI COMUNALI

CONSUMO ANNUALE 2016

Olio combustibile Extra leggero, tenore zolfo max. 0.10%

Data	Ubicazione		Consumo totale litri	Osservazioni
	Scuole Nosedo	<i>totale lit.</i>		<i>fuori uso</i>
	Piscina Nosedo	<i>totale lit.</i>		<i>fuori uso</i>
29.12.2016	Casa Sindacatori	<i>totale lit.</i>	7'924.00	
29.12.2016	Cinema Cosmo-Lux	<i>totale lit.</i>	15'173.00	
29.12.2016	Magazzino AEM	<i>totale lit.</i>	6'650.00	
	<i>Casa ex Lepori</i>	<i>totale lit.</i>		<i>fuori uso</i>
29.12.2016	Scuola Infanzia Centrale	<i>totale lit.</i>	14'050.00	
29.12.2016	Casa Rossa Uff. AEM	<i>totale lit.</i>	2'006.00	
29.12.2016	Palazzo Municipio	<i>totale lit.</i>	8'390.00	
29.12.2016	Scuola Infanzia Povrò	<i>totale lit.</i>	13'516.00	
29.12.2016	Casa Ex Degli Antoni	<i>totale lit.</i>	5'950.00	
29.12.2016	Casa Roseto-Airolo	<i>totale lit.</i>	15'950.00	
	Grotto Valletta	<i>totale lit.</i>		<i>Gestione privata</i>
	Casa Anziani Medicalizzata	<i>totale lit.</i>		<i>Gestione privata</i>

TOTALE CONSUMO	litri	89'609.00
-----------------------	--------------	------------------



**COMUNE DI
MASSAGNO**

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2015

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

Resoconto finanziario anno 2015

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2015 allestito dall'amministratore della Fondazione e che pure è stato oggetto di revisione esterna:

le entrate per affitto del PT al Comune per il Centro diurno ammontano a	fr. 33'072.00
quelle per i 30 appartamenti a	fr. 141'464.95
alle quali si aggiungono garages e posteggi per	fr. 21'278.50
i sussidi federali sono stati fissati in	fr. 43'080.00
quelli cantonali in	fr. 36'226.00
altri canoni, rimborsi e interessi	fr. 1'358.46
I costi d'esercizio si situano a	fr. 26'374.55
le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni)	fr. 64'820.05
e gli interessi ipotecari in	fr. 88'725.20

Si registra un utile d'esercizio che viene riportato di fr. 96'560.11

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 173'237.15

Il consuntivo 2015 presenta un ottimo risultato e chiude in linea con il preventivo di riferimento. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto, la gestione non è onerosa e non sono stati calcolati adeguamenti ai canoni degli appartamenti e del centro diurno. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti. L'occupazione degli appartamenti è molto elevata.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 96'560.11. L'anno 2015 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 64'820.05 e il consolidamento dell'interesse del mutuo pari a fr. 88'725.20. Le segnalazioni delle disponibilità avvengono su indicazione del Municipio. Non si sono verificate esigenze per manutenzioni straordinarie negli appartamenti, che dipendono dal movimento degli inquilini che è da considerare più che normale per il tipo di stabile.

Al fondo di manutenzione sono stati caricati complessivamente fr. 39'880.05 e accreditati accantonamenti per fr. 44'940.00. Utili riportati per gli anni precedenti pari a fr. 511'910.93. Il mutuo di fr. 4'550'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.95% nel 2014 contro il precedente del 3.65%. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'455'398.34. Il rapporto redatto dall'ufficio di revisione Interfida revisioni e consulenze SA Mendrisio conclude che sulla base della revisione non sono stati rilevati fatti che possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali, all'atto di fondazione ed al regolamento.

centro sportivo
VALGERSA
COMUNE DI MASSAGNO E SAVOSA

CENTRO SPORTIVO VALGERSA

CONSUNTIVO 2016

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO SPORTIVO VALGERSA
 CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2016

CC	capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Gestione generale			
2	Gestione piscina	468'536.47	202'697.15	-265'839.32
4	Gestione stadio	119'252.59		-119'252.59
T o t a l e		587'789.06	202'697.15	-385'091.91

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abit.	ripartizione		
		al 50% fr.	abitanti fr.	Totale fr.
MASSAGNO	6209	-4'223.80	-276'788.30	-281'012.10
SAVOSA	2240	-4'223.80	-99'856.00	-104'079.80
T o t a l i	8449	-8'447.60	-376'644.30	-385'091.90

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo: 22 febbraio al 17 giugno 2016

FC SAVOSA-MASSAGNO :

- 1 squadra attivi 3 lega
- 1 squadra seniores
- 8 squadre allievi A, B, C , D1 , D2, E1, E2, scuola calcio (F)

Sedute d'allenamento : 198

Partite giocate : 54

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo : 15

2. Periodo: 29 agosto al 18 novembre 2016

- 1 squadra attivi 3 lega
- 1 squadra seniores
- 8 squadre allievi A, B, C , D1 , D2, E1, E2, scuola calcio (F)

Sedute d'allenamento : 144

Partite giocate : 54

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo : 15

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

Impianti, società atletica Massagno, scuole e altre associazioni

SAM	occupazione settimanale (20 ore x 35 sett.): 700 ore (approx.) ragazzo più veloce - manifestazione a livello ticinese per scolari
SAM Basket	periodo preparazione agosto
Scuole medie	occupazione sovente
Liceo	occupazione sovente
Scuole esterne	4 giornate fine anno (a pagamento)

Piscina Valgersa stagione 2016

Altre associazioni locali	entrata gratuita in piscina
Occupazione sale piscina	5 volte a settimana dal 19 settembre 2016 al 14 aprile 2017 (SAM)
Società Nuoto Valgersa	6 settimane corso nuoto bambini (230)
Corsi vari	corso salvataggio Junior (15) corso pool plus (brevetto bagnino) (8) corso polisportivo (16) corso di tiro con l'arco (5)
Popolazione	maccheronata offerta (apertura Valgersa) serata musicale SUPER UP (400 persone) Scollinando (entrata gratuita in piscina) 1400 ingressi animazioni di tiro con l'arco, maxitramp, arrampicata, acqua fitness, battesimi subacquei
Periodo di apertura	dal 14 maggio al 04 settembre 2016 = 1 giorni
Giorni di pioggia	10 (giorni con tempo variabile e nuvole: 37)
Entrate totali	33'727 (calo del 23% rispetto al 2015)

Valgersa Centro Sportivo
Gestione corrente

RIASSUNTO GENERALE

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Totali

Risultato / Fabbisogno

T O T A L E G E N E R A L E

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	587'789.06	202'697.15	590'800.00	227'100.00	604'828.91	222'721.25
	587'789.06	202'697.15	590'800.00	227'100.00	604'828.91	222'721.25
		385'091.91		363'700.00		382'107.66
	587'789.06	587'789.06	590'800.00	590'800.00	604'828.91	604'828.91

Valgersa Centro Sportivo

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	587'789.06	202'697.15	590'800.00	227'100.00	604'828.91	222'721.25
002 PISCINA E RISTORANTE	468'536.47	202'697.15	474'600.00	227'100.00	474'461.28	222'721.25
301.01 Stipendi e indennità	232'835.36		221'300.00		237'713.72	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	16'773.65		19'600.00		16'423.20	
304.01 Contributi previdenza sociale	10'448.45		10'000.00		6'087.95	
305.01 Assicurazione infortuni e malattia	4'285.45		6'600.00		4'304.25	
310.01 Stampati e spese generali	11'913.27		6'000.00		6'478.47	
311.01 Materiale di rivendita	836.05		1'000.00		1'424.55	
311.10 Acquisto mobili, attrezzature e varie	59.90		3'000.00		1'533.40	
312.01 Riscaldamento e gas	15'647.00		20'000.00		14'039.60	
312.02 Energia elettrica	19'908.40		23'000.00		21'659.50	
312.03 Acqua	6'570.30		14'000.00		8'269.20	
313.01 Prodotti chimici e materiale pulizia	11'279.25		14'000.00		14'894.95	
313.02 Piccolo materiale	83.85		2'000.00			
314.01 Manutenzione stabili e giardini	17'704.00		15'000.00		14'840.00	
314.02 Manutenzione impianti	38'367.84		40'000.00		59'748.60	
314.03 Manutenzione generale	3'291.87		6'000.00		3'287.03	
316.01 Tasse d'uso diverse	8'447.60		9'000.00		6'590.40	
318.01 Spese e commissioni bancarie piscina	51.40		100.00		46.40	
318.02 Uscite per corsi e attività	1'252.00		3'000.00		1'113.00	
318.03 Ricevimenti, promozioni, pubblicità	21'531.50		20'000.00		17'069.20	
318.04 Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.05 Assicurazioni diverse	14'024.00		12'000.00		9'492.10	
319.01 Spese varie	10'465.78		6'000.00		5'945.21	
319.02 Costo IVA Valgersa	6'759.55		7'000.00		7'500.55	
420.01 Interessi attivi piscina		6.15		100.00		4.25
427.01 Locazioni a terzi		20'000.00		20'000.00		20'000.00
434.01 Tasse d'ingresso		128'566.50		150'000.00		158'314.00
434.02 Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		25'724.00		24'000.00		25'490.00
435.01 Ricavi e vendite varie		7'905.50		8'000.00		10'356.00
435.02 Entrate per corsi e attività		6'495.00		5'000.00		887.00
436.01 Rimborso diversi		14'000.00		20'000.00		7'670.00

Valgersa Centro Sportivo

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
004 STADIO	119'252.59		116'200.00		130'367.63	
301.01 Stipendi e indennità	56'199.09		48'400.00		46'351.28	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'337.65		4'300.00		7'792.80	
304.04 Contributi previdenza sociale	3'846.25		3'700.00		7'601.75	
305.01 Assicurazione infortuni e malattia	2'502.50		1'600.00		2'421.50	
312.01 Energia elettrica	13'989.35		18'000.00		16'738.55	
312.02 Acqua	4'666.05		7'200.00		4'666.80	
314.01 Manutenzione tappeto erboso	17'952.40		15'000.00		13'636.30	
314.02 Manutenzione giardini e impianti	8'428.55		10'000.00		24'768.45	
315.01 Manutenzione attrezzi e macchine	1'631.05		5'000.00		2'368.30	
319.01 Spese varie	1'699.70		3'000.00		4'021.90	

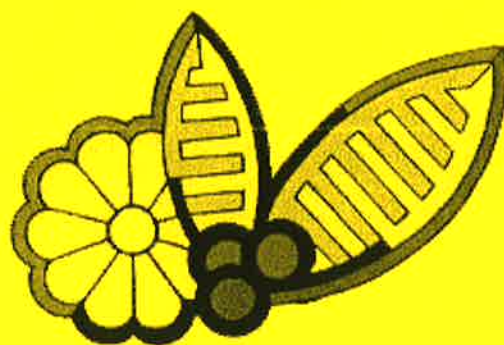
RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

128

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	587'789.06	590'800.00	604'828.91
30 Spese per il personale	335'228.40	315'500.00	328'696.45
301 Stipendi e indennità personale	289'034.45	269'700.00	284'065.00
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	25'111.30	23'900.00	24'216.00
304 Contributi previdenza professionale	14'294.70	13'700.00	13'689.70
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	6'787.95	8'200.00	6'725.75
31 Spese per beni e servizi	252'560.66	275'300.00	276'132.46
310 Stampati e spese generali	11'913.27	6'000.00	6'478.47
311 Acquisto mobili, macchine, attrezzature	895.95	4'000.00	2'957.95
312 Acqua, energia e combustibili	60'781.10	82'200.00	65'373.65
313 Beni alimentari e materiale di consumo	11'363.10	16'000.00	14'894.95
314 Manutenzione stabili e attrezzature	85'744.66	86'000.00	116'280.38
315 Manutenzione macchine	1'631.05	5'000.00	2'368.30
316 Tasse d'uso diverse	8'447.60	9'000.00	6'590.40
318 Spese generali per beni e servizi	52'858.90	51'100.00	43'720.70
319 Altre spese per beni e servizi	18'925.03	16'000.00	17'467.66

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4 RICAVI CORRENTI	202'697.15	227'100.00	222'721.25
42 Redditi diversi	20'006.15	20'100.00	20'004.25
420 Interessi da banche	6.15	100.00	4.25
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	20'000.00	20'000.00	20'000.00
43 Vendite diverse	182'691.00	207'000.00	202'717.00
434 Tasse d'ingresso e abbonamenti	154'290.50	174'000.00	183'804.00
435 Ricavi e vendite varie	14'400.50	13'000.00	11'243.00
436 Rimborsi diversi	14'000.00	20'000.00	7'670.00



CENTRO DIURNO ANZIANI
LA SOSTA

CONSUNTIVO 2016

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO DIURNO "LA SOSTA"
CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO 2016

	fr.
totale costi	82'091.55
totale ricavi	64'666.92
eccedenza costi	17'424.63

La Sosta Gestione corrente	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	82'091.55	64'666.92	433'350.00	378'900.00	436'598.50	417'457.60
Totale	82'091.55	64'666.92	433'350.00	378'900.00	436'598.50	417'457.60
Risultato / Fabbisogno		17'424.63		54'450.00		19'140.90
T O T A L E G E N E R A L E	82'091.55	82'091.55	433'350.00	433'350.00	436'598.50	436'598.50

La Sosta	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	82'091.55	64'666.92	433'350.00	378'900.00	436'598.50	417'457.60
001 GENERALE	82'091.55	64'666.92	433'350.00	378'900.00	436'598.50	417'457.60
301.01 Stipendi e indennità	44'817.85		223'700.00		232'020.05	
301.02 Avventizi e mensa personale			1'000.00		1'602.00	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'185.25		19'900.00		18'903.35	
304.01 Contributi previdenza professionale	2'121.80		17'700.00		17'974.70	
305.01 Assicurazione infortuni e malattia	395.20		4'800.00		4'191.00	
309.01 Formazione ed aggiornamento professionale			1'250.00			
310.01 Materiale per le attività	1'533.55		19'500.00		16'006.40	
312.01 Riscaldamento e acqua	7'635.80		15'000.00		14'128.25	
312.02 Energia elettrica	1'808.85		5'000.00		5'340.40	
313.01 Materiale pulizia e lavanderia	54.00		3'000.00		2'936.85	
313.02 Gestione mensa e bar	7'897.60		50'000.00		47'711.60	
315.01 Manutenzione mobilio e attrezzature varie	293.60		5'000.00		8'797.35	
316.01 Affitto	6'404.00		38'600.00		38'424.00	
316.02 Affitto locale per Scudo	400.00		2'400.00		2'400.00	
318.01 Spese postali e telefoniche	752.45		1'500.00		1'157.10	
318.02 Prestazioni personale comunale	2'666.65		16'000.00		16'000.00	
318.03 Assicurazioni	2'312.10		4'000.00		3'749.45	
319.01 Spese varie e imprevisti			1'000.00		716.60	
319.10 Costo IVA La Sosta	812.85		4'000.00		4'539.40	
427.01 Affitto locale per Scudo		400.00		2'400.00		2'400.00
432.01 Gestione mensa e bar		15'044.90		78'000.00		83'778.10
434.01 Servizio portineria		500.00		3'000.00		3'000.00
436.01 Rimborso diversi		23'380.35		1'000.00		11'881.70
436.02 Ricavi per attività		3'793.05		21'000.00		11'397.80
461.01 Sussidio dello Stato		21'548.62		273'500.00		305'000.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

133

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	82'091.55	433'350.00	436'598.50
30 Spese per il personale	49'520.10	268'350.00	274'691.10
301 Stipendi e indennità personale	44'817.85	224'700.00	233'622.05
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'185.25	19'900.00	18'903.35
304 Contributi previdenza professionale	2'121.80	17'700.00	17'974.70
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	395.20	4'800.00	4'191.00
309 Formazione e aggiornamento professionale		1'250.00	
31 Spese per beni e servizi	32'571.45	165'000.00	161'907.40
310 Materiale per le attività	1'533.55	19'500.00	16'006.40
312 Acqua, energia e combustibili	9'444.65	20'000.00	19'468.65
313 Beni alimentari e materiale di consumo	7'951.60	53'000.00	50'648.45
315 Manutenzione attrezzature	293.60	5'000.00	8'797.35
316 Tasse d'uso diverse	6'804.00	41'000.00	40'824.00
318 Spese generali per beni e servizi	5'731.20	21'500.00	20'906.55
319 Altre spese per beni e servizi	812.85	5'000.00	5'256.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4 RICAVI CORRENTI	64'666.92	378'900.00	417'457.60
42 Affitti	400.00	2'400.00	2'400.00
427 Affitti	400.00	2'400.00	2'400.00
43 Incassi mensa/bar/portineria	42'718.30	103'000.00	110'057.60
432 Incassi ristorante	15'044.90	78'000.00	83'778.10
434 Servizio portineria	500.00	3'000.00	3'000.00
436 Rimborsi diversi	27'173.40	22'000.00	23'279.50
46 Sussidi	21'548.62	273'500.00	305'000.00
461 Sussidi dal Cantone	21'548.62	273'500.00	305'000.00



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2016



Rapporto di attività 2016

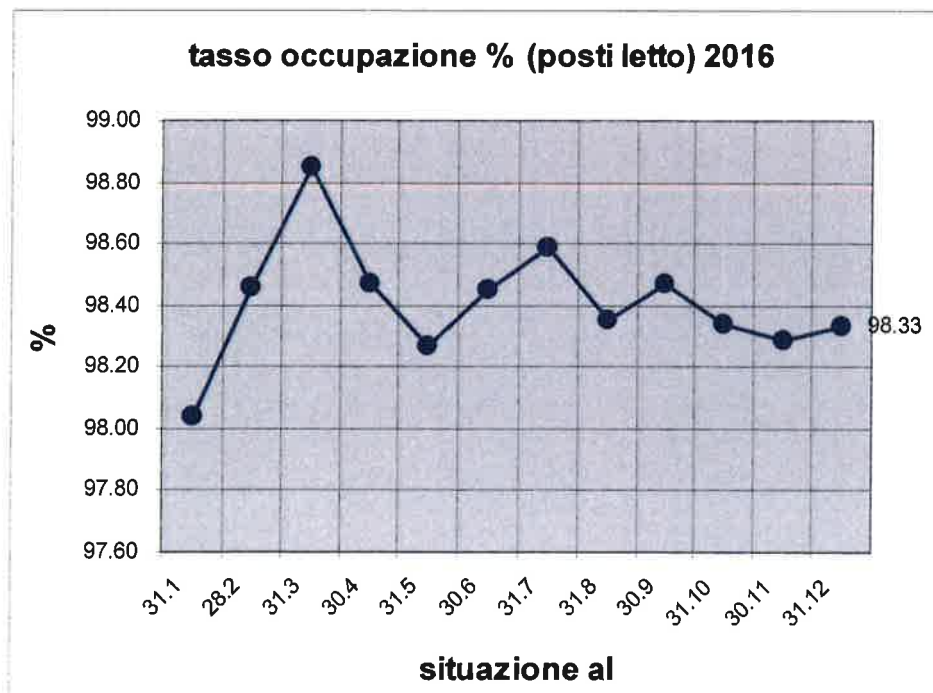
Gli ospiti

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie
 Retta giornaliera massima: fr. 156.15 (5 ospiti al 31.12.2016)
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (45 ospiti al 31.12.2016)
 Retta giornaliera media: fr. 95.65
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00
 Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 24.25

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 90 anziani:

Entrate	Uscite
per soggiorno fisso 25	decessi 23
per soggiorno temporaneo 1	rientro al domicilio e fine sogg. temp. 1
	trasferimento ad altra casa anziani 2

Abbiamo registrato 23'752 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **98.33%**.



Tasso di mortalità: 25.56%

Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 287.

Percentuale di ospedalizzazione: 1.19%

Degenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 48

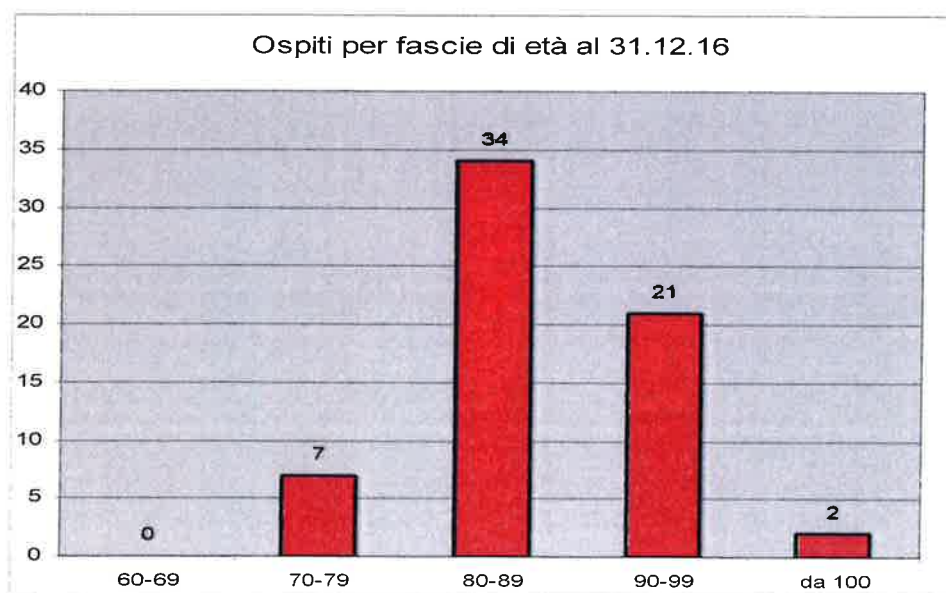
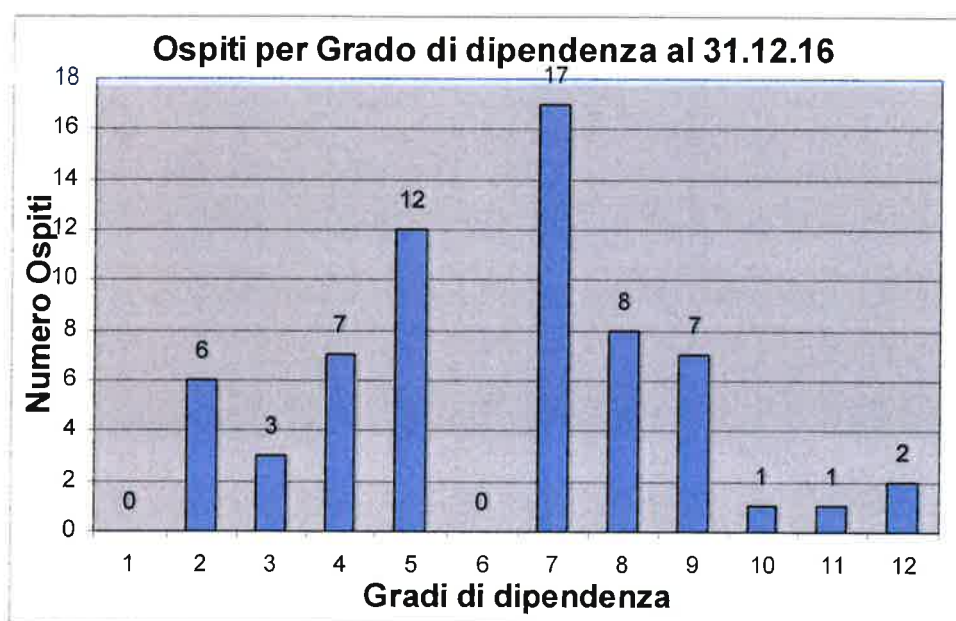
Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 32

Sesso degenti ospitati:

Donne	61
Uomini	29

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

Comune di domicilio	Giorni di soggiorno	No. soggiorni
Cadempino	366	1
Canobbio	284	2
Capriasca	34	1
Caslano	223	1
Comano	366	1
Cureglia	366	1
Lamone	15	1
Lugano	1'264	4
Massagno	17'229	67
Mezzovico-Vira	311	2
Monteceneri	732	2
Savosa	1'464	4
Sorengo	366	1
Vezia	732	2



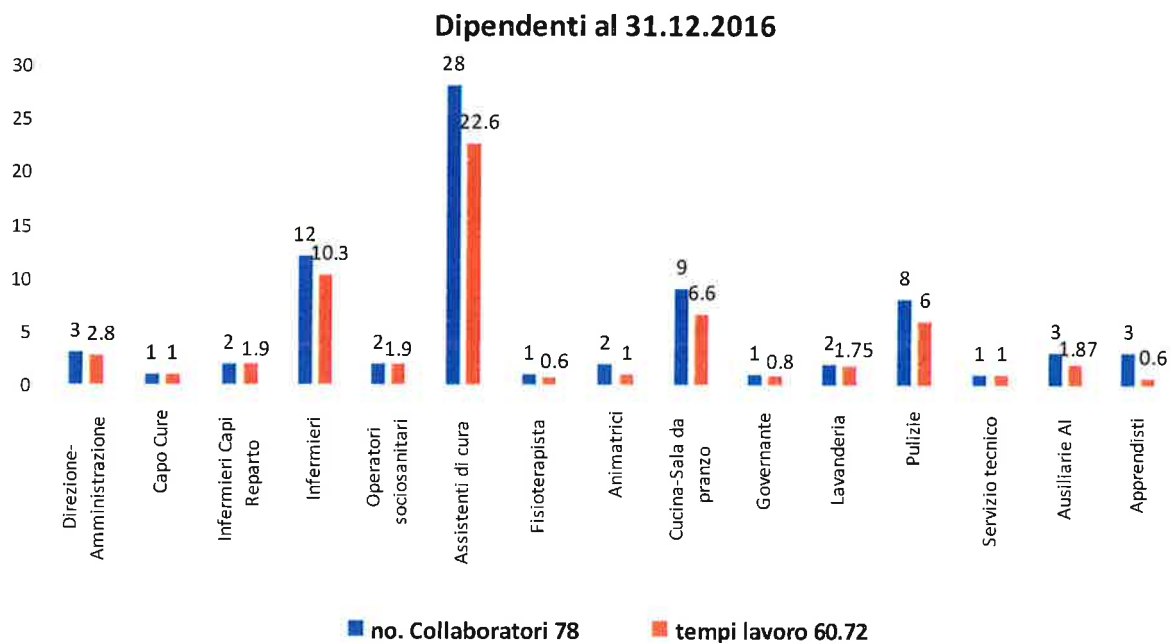
Ospite più anziano 103 anni, ospite più giovane 73 anni
 Età media dei degenti nel 2016: 88.1 anni

Nel 2016, assieme ad altre case, abbiamo aderito ad un programma finanziato dal Cantone per la diffusione della "Musicoterapia nelle case per anziani della Svizzera italiana". Supportati dall'Helvetic Music Institute di Bellinzona, il professor Paolo Cattaneo e i suoi collaboratori hanno seguito la nostra casa proponendo 12 seminari di 3 ore per promuovere e sensibilizzare alcuni operatori della casa, mentre 2 gruppi di anziani hanno partecipato nell'arco di 6 mesi a 24 setting di musicoterapia di 1 ora. Il risultato è stato molto positivo, sia per l'interesse generato che per il gradito coinvolgimento degli ospiti, i quali oltre a divertirsi hanno evidenziato il risveglio di ricordi passati, con benefici in termini di pratica vocale, socializzazione, prassi sensomotora, sollecitazione a livello affettivo-emozionale e cognitivo. Vista la bella esperienza e le positive ricadute, si è deciso di continuare questa attività terapeutica collaborando per il 2017 con il terapeuta che ci ha accompagnato durante questo progetto e appartenente alla Bonmusic Sagl di Arbedo.

Il Personale

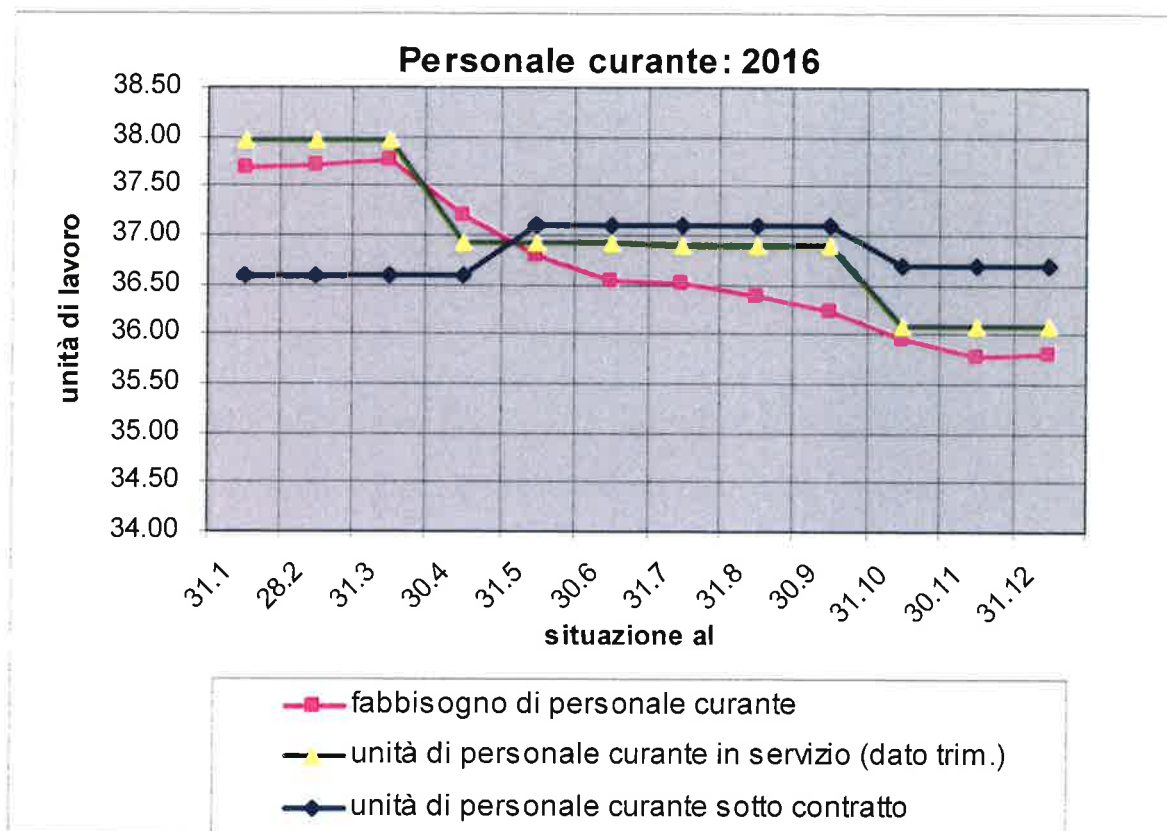
Collaborazioni esterne: Medico responsabile della casa (Direzione sanitaria)
Farmacista consulente
Fisioterapista esterna (tempo di lavoro ca. 25%)
Ergoterapista esterna (tempo di lavoro ca. 25%)

L'organico al 31.12.2015: 79 collaboratori per 60,72 unità di lavoro



Compresa 1 Ausiliaria di cucina rappresentante uno 0,5 come tempo d'impiego, assunzione sussidiata interamente in più dal Cantone come programma per reinserire le persone che sono al beneficio dell'assistenza.

Il fabbisogno del personale curante dipende dalla situazione di salute degli anziani ospitati e dalla loro necessità di cure ed assistenza. Il metodo di calcolo del fabbisogno teorico di personale curante è definito dall'Ufficio del Medico Cantonale e dall'Ufficio degli Anziani e delle Cure a Domicilio del DSS. Per ottemperare ai requisiti di qualità stabiliti dalla competente autorità l'organico di personale curante in servizio non deve essere inferiore del 5% (novità 2016, prima era il 10%) a quanto risulta dal calcolo del fabbisogno teorico (personale in servizio o "messo in campo" = unità di lavoro sotto contratto ./ le assenze per malattia/infortunio/congedi pagati + le ore supplementari svolte)



In formazione abbiamo:

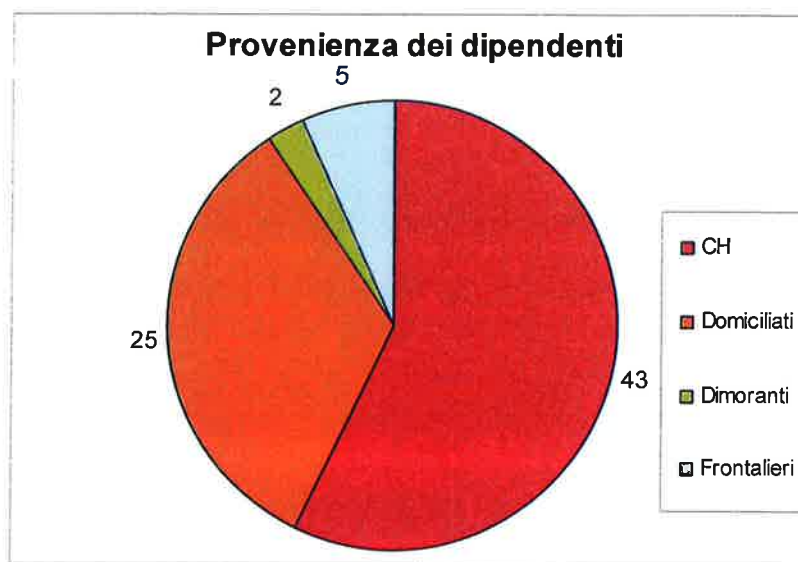
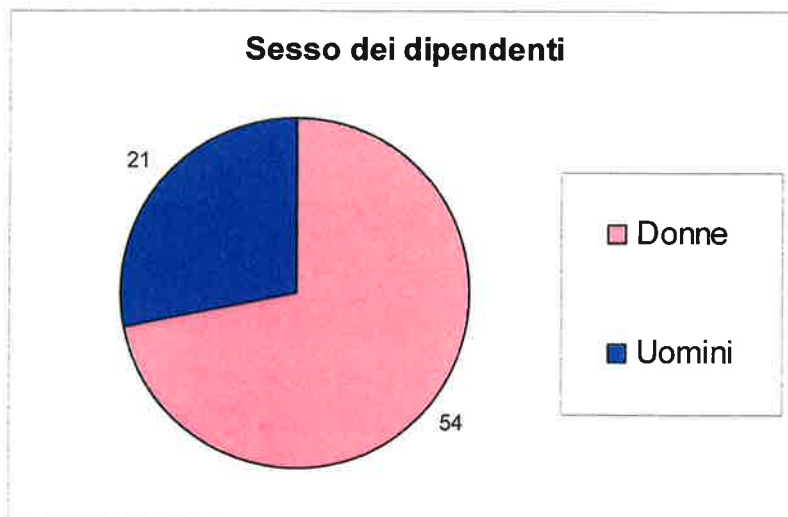
- 1 apprendista operatrice socio-sanitaria;
- 1 apprendista addetta alle cure sociosanitarie;
- 1 apprendista ramo servizi e amministrazione.

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

Allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari	24
Allievi scuola alberghiera e turismo	0
Allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali	10
Stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate	4
Stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP)	2

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

Astretti al Servizio Civile (ZIVI)	12
Lavori di Utilità Pubblica (LUP)	5



I Pasti preparati

Numero pasti visitatori	765
Numero pasti del personale	3'250
Numero pasti per centro diurno La Sosta	693
Numero pasti Scuole elementari Massagno	4'858
Numero pasti speciali	27
Numero pasti ospiti	<u>70'386</u>
Totale pasti preparati	79'979

La mole di lavoro derivante dalla preparazione dei pasti per le Scuole elementari e per il centro diurno La Sosta incide sensibilmente sul carico di lavoro della cucina e ne determina anche maggiori oneri per coprire questo fabbisogno.

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'405'608.68	6'494'100.00	6'577'786.13
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'244'605.70	4'171'900.00	4'292'802.29
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'161'002.98	2'322'200.00	2'284'983.84
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE (previsione)	1'849'200.00	2'078'200.00	1'919'721.46
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO (previsione)	311'802.98	244'000.00	365'262.38
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'447'325.60	5'512'100.00	5'529'925.26
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'537.80	25'600.00	25'517.80
31	Personale curante	2'942'411.80	2'979'700.00	2'990'054.85
32	Personale terapeutico (fisioterapia e animazione)	159'722.55	167'500.00	179'553.95
33	Personale amministrativo	306'001.75	297'500.00	299'975.65
34	Personale domestico (eco.domestica e cucina)	990'113.25	998'500.00	1'038'004.75
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	74'663.50	82'900.00	72'937.50
30-35	Totale stipendi del personale	4'498'450.65	4'551'700.00	4'606'044.50
37	Prestazioni sociali	867'728.40	864'700.00	830'095.80
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	385'793.25	402'500.00	389'354.30
371	cassa pensione (LPP) e contributi di prepensionamento	334'833.30	309'000.00	289'357.30
372	assicurazione infortuni profess.(LAINF)	17'837.85	19'400.00	20'194.20
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	129'264.00	133'800.00	131'190.00
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'366'179.05	5'416'400.00	5'436'140.30
38	Costi accessori personale	5'667.20	10'700.00	13'055.10
380	reclutamento del personale	267.20	200.00	175.35
381	formazione	4'570.00	10'000.00	11'971.50
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	830.00	500.00	908.25
39	Onorari per prestazioni di terzi	75'479.35	85'000.00	80'729.86
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche		2'000.00	1'800.00
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	75'479.35	83'000.00	78'929.86
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	81'146.55	95'700.00	93'784.96
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	958'283.08	982'000.00	1'047'860.87
40	Fabbisogno medico	216'223.09	214'400.00	204'973.36
400	medicamenti	125'393.60	130'000.00	121'233.00
401	materiale di farmacia e pannolini	61'635.41	56'000.00	64'601.19
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'590.00	8'400.00	6'680.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	21'604.08	20'000.00	12'459.17
41	Vitto	366'267.00	380'000.00	399'639.16
42	Economia domestica	64'991.67	57'000.00	59'241.13
420	tessuti (con noleggio tessili e divise)	7'857.85	7'000.00	5'225.34
421	articoli domestici (+ fiori)	32'598.32	25'000.00	37'016.19
422	prodotti lavanderia e pulizia	24'535.50	25'000.00	16'999.60
423	altro fabbisogno d'economia domestica			
43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	105'983.64	103'500.00	147'754.60
430	immobili	44'975.45	44'200.00	60'032.75
4300	manutenzione stabile	3'669.85	9'000.00	5'288.05
4301	riparazione stabile	3'464.60	1'500.00	22'781.00
4302	manutenzione del giardino	5'255.30	3'500.00	182.35
4303	abbonamenti di servizio	32'585.70	30'200.00	31'781.35

431	mobili	55'088.58	54'000.00	81'996.70
4310	manutenzione mobilio	393.45	3'000.00	19'815.95
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	16'943.70	12'000.00	24'510.20
4313	riparazione attrezzature sanitarie d'esercizio	5'617.70	8'000.00	5'071.15
4314	abbonamenti di servizio	32'133.73	31'000.00	32'599.40
432	veicoli	5'919.61	5'300.00	5'725.15
4320	manutenzione	3'185.15	2'000.00	2'413.25
4322	benzina	518.36	1'000.00	1'085.40
4323	assicurazioni	2'136.10	2'300.00	2'146.50
4324	tasse	80.00		80.00
44	Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti	4'150.19	5'200.00	20'464.59
440	acquisto di immobili			
441	acquisto di mobili e attrezzature (Fondo di fr. 39'270.--)			16'920.50
442	acquisto veicoli			
443	affitti	-	-	-
4430	affitti per scopi principali dell'istituto			
4431	altri affitti			
444	leasing	-	-	-
4440	leasing per attrezzature e macchinari			
4441	leasing per veicoli			
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'150.19	5'200.00	3'544.09
4450	interessi passivi di gestione	2'879.54	4'000.00	2'319.49
4451	spese bancarie e commissioni	1'270.65	1'200.00	1'224.60
446	costi ipotecari	-	-	-
4460	interessi			
4461	spese e commissioni			
4462	altri costi			
45	Energia e acqua	109'112.65	128'200.00	112'583.30
450	elettricità	72'494.45	70'000.00	73'163.55
451	gas	1'029.25	1'200.00	767.55
452	combustibili liquidi per riscaldamento	32'506.70	50'000.00	36'238.65
453	combustibili solidi per riscaldamento			
454	riscaldamento elettrico			
455	acqua	3'082.25	7'000.00	2'413.55
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative osp	10'601.60	10'000.00	15'310.00
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	8'588.60	8'000.00	13'712.85
461	biblioteca per gli ospiti			
462	indennità agli ospiti per servizi resi all'istituto			
463	spese per piccoli animali			
464	spese per escursioni	1'167.00	1'000.00	752.15
465	soggiorni di vacanza	846.00	1'000.00	845.00
47	Spese amministrative	41'670.40	43'700.00	44'097.40
470	materiale d'ufficio e stampati	5'792.60	6'000.00	6'915.15
471	telefono	6'691.70	10'000.00	7'420.80
472	giornali e documentazione professionale	1'924.60	1'800.00	2'223.60
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'297.75	2'500.00	2'478.30
474	spese di trasferta	556.40	1'000.00	198.90
475	manutenzione software	16'296.55	17'000.00	18'260.00
476	quote associative	1'320.00	1'000.00	1'070.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'938.00	4'400.00	4'320.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'852.80		1'210.65
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	39'282.84	40'000.00	43'797.33
490	assicurazioni	22'923.50	23'000.00	23'022.41
4900	responsabilità civile	2'349.10	2'400.00	2'506.61
4901	ass. per danni elementari immobili	16'089.50	16'100.00	16'030.90
4902	ass. per danni elementari mobili	4'484.90	4'500.00	4'484.90
4903	assicurazione vetri			

4904	assicurazione malattia e infortuni ospiti			
491	contributi, tasse e imposte varie			
492	tasse rifiuti e fognatura	11'859.60	12'000.00	12'408.70
493	trasporto utenti da parte del personale o di terzi			
494	culto			
495	spese dirette per ospiti	4'499.74	5'000.00	8'366.22
499	altre spese d'esercizio			
60	Rette	2'288'734.80	2'238'000.00	2'246'255.69
600	Ospiti	2'288'734.80	2'238'000.00	2'246'255.69
601	Ufficio Assistenza			
602	Altri			
61	Contributo Assegni Grande Invalido AVS	245'794.50	169'000.00	266'378.11
610	Grado elevato	145'402.10	100'000.00	172'435.86
611	Grado medio	100'392.40	69'000.00	93'942.25
612	Grado esiguo			
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'622'808.00	1'669'400.00	1'670'149.50
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'330'407.00	1'373'200.00	1'378'287.00
631	partecipazione per medicinali	128'711.00	130'300.00	128'419.50
632	partecipazione per prestazioni mediche (fisioterapia)	117'010.00	118'500.00	116'745.00
633	partecipazione per materiale sanitario	46'680.00	47'400.00	46'698.00
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	91.95	200.00	59.30
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	91.95	200.00	59.30
65	Istituti/reparti specializzati	-	-	-
650	fisioterapia			
651	ergoterapia			
652	altri			
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	9'473.90	7'000.00	9'873.49
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	9'473.90	7'000.00	9'873.49
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
67	Ricavi da affitti	-	-	-
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar			
673	altri affitti			
68	Interessi attivi	1'011.80	1'500.00	369.90
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	1'011.80	1'500.00	369.90
69	Contributi e sussidi	-	-	-
690	contributi federali			
691	donazioni			
692	altri contributi e sussidi			
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	76'690.75	86'800.00	99'716.30
700	vitto del personale	19'504.50	17'800.00	18'475.00
701	alloggi del personale di proprietà dell'istituto			
702	vendita pasti esterni (La Sosta e Scuola Elementare)	45'486.00	61'000.00	70'204.00
703	vendita pasti visitatori	11'485.95	7'500.00	10'163.40
704	altri ricavi dal personale e da terzi	214.30	500.00	873.90

(conto 441) Dal 2008 il contratto di prestazione prevede, per le manutenzioni straordinarie e l'acquisto di mobili e attrezzature, un Fondo a Bilancio alimentato con un accantonamento annuale di fr. 39'270.-- a cui far capo. Ad inizio anno il Fondo disponeva ancora di fr. 30.15, come saldo riportato dal 2015. Per questo esercizio gli acquisti e le manutenzioni straordinarie ammontano a fr. 39'269.30, il relativo Fondo (conto 2207) chiude quindi a fine anno con una rimanenza di fr. 30.85 a disposizione. Per il 2017 questo Fondo è stato soppresso dallo Stato perché inserito nelle misure di riequilibrio delle finanze cantonali, oltre al taglio lineare dell'1,7% del Contributo globale.

Nota bene: L'ammontare del sussidio definitivo sarà conosciuto solo dopo la revisione dei dati d'esercizio da parte del Dipartimento sanità e socialità, possibili variazioni sono previste dal contratto di prestazione sia per aumento/diminuzione di attività che per aumento/diminuzione dei ricavi o altro.

Osservazioni:

Il numero dei decessi durante l'anno in questione è stato nella media, questo influisce sull'occupazione dei posti letti, che è stata discreta (98.33%) e quindi sull'ammontare della parte di sussidio cantonale che è calcolato in base alle giornate effettive di soggiorno (gs). Ci attendevamo di contabilizzare un numero maggiore di giornate di soggiorno ponderate (gsp, rivalutate in base allo stato di salute degli ospiti), mentre in realtà durante l'anno la rotazione di Ospiti, dovuta ai decessi o trasferimenti, ha comportato in alcuni casi l'ammissione di un Anziano, si bisognoso di soggiornare in casa anziani, ma con un grado di necessità di cure ed assistenza piuttosto basso. Questa situazione ha inciso nel diminuire l'importo della parte di sussidio cantonale basato sulle giornate di soggiorno ponderato che prevedevamo ad inizio anno.

Giornate di soggiorno disponibili:
24'040 (66 posti x 365 giorni) = 100% di occupazione

	Giornate di soggiorno	Giornate di soggiorno ponderate	Coefficiente medio di ponderazione
2011	23'678	25'352	1.0707
2012	23'479	26'007	1.1077
2013	23'716	27'316	1.1518
2014	23'870	27'273	1.1426
2015	23'720	26'533	1.1186
2016	23'752	25'463	1.0720

Gratifiche di fedeltà (10 anni di servizio)

Nell'esercizio 2016 2 dipendenti hanno beneficiato della gratifica in denaro per 10 anni di servizio per un totale fr. 8'673.05.

Conto	Descrizione	Attivo	Passivo
	Liquidità		
1000	Cassa	3'583.15	
1001	Cassa bar	434.25	
1020	Cornèr Banca	389'314.51	
	Debitori		
1050	Ospiti	49'791.55	
1051	Casse malati	276'665.50	
1053	Debitori diversi	13'020.00	
1061	Comune di Massagno cto. gestione		10'976.02
1062	Altri Comuni per oneri d'investimento	36'957.00	
1063	Medici	91.95	
1065	Scuola elementare di Massagno	9'208.00	
1069	AFC Berna	42.26	
2005	Dipendenti	1'600.20	
	Altri attivi		
1070	Scorte	39'374.00	
1075	Partecipazione Cades	500.00	
	Rettifiche dell'attivo		
1090	Transitori attivi	13'403.05	
1580	Perdita riportata esercizi precedenti	-	
	Creditori		
2000	Fornitori		127'977.57
2010	Imposte alla fonte		
2011	AVS	22'388.35	
2012	Lainf	2'529.80	
2013	Assicurazione malattia	4'203.00	
2016	Comune di Massagno per oneri d'investimento	59'284.85	
2018	Indennità APG mal. HELSANA incassate		6'272.95
2019	Indennità LAInf. SUVA incassate		1'887.60
2021	Conto privato Trabattoni Maria Pia		7'873.70
2022	Conto privato Cremonesi Elda		1'350.60
2023	Conto privato Destefani Dario		917.90
2035	Deposito di garanzia materiale dipendenti		2'340.00
	Acconti		
2040	Saldo Contributo globale 2015		101'078.54
	Acconto Contributo globale cantonale 2016		2'078'200.00
2050	Prestito Cornèr Banca		500'000.00
	Rettifiche del passivo		
2090	Transitori passivi		13'354.50
	Altri passivi		
2200	Donazioni		85'940.00
2201	Fondo bar		140'041.75
2202	Fondo distributori automatici		4'822.25
2205	Fondo di riserva d'esercizio		-
2206	Fondo promozione attività e incentivi		330.17
2207	Fondo per acquisti mobili e attrezzature		30.85
	Totale	922'391.42	3'083'394.40
	Disavanzo prima della decisione di sussidio	2'161'002.98	



**COMUNE DI
MASSAGNO**

**AUTORITÀ REGIONALE DI
PROTEZIONE 5**

CONSUNTIVO 2016

Autorità Regionale di
Gestione corrente

RIASSUNTO GENERALE

1	GENERALE	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale	511'144.82	511'144.82	470'000.00	470'000.00	488'926.33	488'926.33
	Risultato / Fabbisogno	511'144.82	511'144.82	470'000.00	470'000.00	488'926.33	488'926.33
	T O T A L E G E N E R A L E	511'144.82	511'144.82	470'000.00	470'000.00	488'926.33	488'926.33

Autorità Regionale di	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 GENERALE	511'144.82	511'144.82	470'000.00	470'000.00	488'926.33	488'926.33
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	511'144.82	511'144.82	470'000.00	470'000.00	488'926.33	488'926.33
300.01 Indennità membri ARP 5	65'093.95		64'200.00		63'999.90	
301.01 Stipendi e indennità personale nominato	194'547.50		194'800.00		189'030.35	
303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	22'514.65		22'900.00		21'891.05	
304.01 Contributi previdenza professionale	19'666.85		17'300.00		15'689.65	
305.01 Assicurazioni IPG	6'190.85		7'800.00		6'248.00	
310.01 Materiale di cancelleria e stampati	3'617.97		2'000.00		2'071.63	
310.02 Libri, riviste, documentazioni varie	757.00		1'000.00		432.00	
312.01 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.01 Manutenzione mobilio	47.90		2'000.00		2'658.40	
317.01 Indennità di trasferta	182.40		1'000.00		198.00	
318.01 Spese di telecomunicazione	1'158.60		1'500.00		1'118.55	
318.02 Spese per tutele e curatele	177'032.75		140'000.00		165'273.30	
318.03 Quota spese amministrative	18'334.40		13'500.00		18'315.50	
431.01 Tasse di cancelleria e giustizia		281'278.10		165'000.00		234'071.70
452.01 Rimborso dai Comuni del comprensorio		145'705.57		199'000.00		164'401.08
452.02 Rimborso da Massagno		51'720.15		71'000.00		57'876.55
461.01 Contributo cantonale		32'441.00		35'000.00		32'577.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

148

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	511'144.82	470'000.00	488'926.33
30 Spese per il personale	308'013.80	307'000.00	296'858.95
300 Indennità membri ARP 5	65'093.95	64'200.00	63'999.90
301 Stipendi e indennità personale nominato	194'547.50	194'800.00	189'030.35
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'514.65	22'900.00	21'891.05
304 Contributi previdenza professionale	19'666.85	17'300.00	15'689.65
305 Assicurazioni IPG	6'190.85	7'800.00	6'248.00
31 Spese per beni e servizi	203'131.02	163'000.00	192'067.38
310 Materiale di cancelleria e stampati	4'374.97	3'000.00	2'503.63
312 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315 Manutenzione mobilio	47.90	2'000.00	2'658.40
317 Indennità di trasferta	182.40	1'000.00	198.00
318 Spese generali per beni e servizi	196'525.75	155'000.00	184'707.35

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4 RICAVI CORRENTI	511'144.82	470'000.00	488'926.33
43 Tasse di cancelleria e giustizia	281'278.10	165'000.00	234'071.70
431 Tasse di cancelleria e giustizia	281'278.10	165'000.00	234'071.70
45 Rimborsi da enti pubblici	197'425.72	270'000.00	222'277.63
452 Rimborsi da Comuni	197'425.72	270'000.00	222'277.63
46 Contributi del Cantone	32'441.00	35'000.00	32'577.00
461 Sussidi dal Cantone	32'441.00	35'000.00	32'577.00



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2016



Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2016

Dati base	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione residente permanente al 31.12.2015	2137	6209	1440	1620	2240	2000	15'645
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	1	1	1	1	1	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	925	1'806	166	777	1'119	1'026	5'819
	13.66%	39.68%	9.20%	10.35%	14.32%	12.78%	
	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	
	15.90%	31.04%	2.85%	13.35%	19.23%	17.63%	

Persone necessarie secondo progetto	19.00
Costi netti totali 2016	1'864'125.94
Costo/lagente	98'112

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'499'873.58
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	364'252.36

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune						Globale
		Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione - costi A	100.00%	204'859.38	595'213.80	138'042.82	155'298.17	214'733.27	191'726.14	1'499'873.58
50% suddivisione costi B	50.00%	30'354.36	30'354.36	30'354.36	30'354.36	30'354.36	30'354.36	182'126.18
50% posti di lavoro costi B	50.00%	28'951.15	56'525.16	5'195.56	24'318.96	35'023.06	32'112.30	182'126.18
		264'164.89	682'093.32	173'592.74	209'971.50	280'110.70	254'192.80	1'864'125.94
		14.17%	36.59%	9.31%	11.26%	15.03%	13.64%	
Preventivo 2016		290'335.62	751'025.24	192'791.70	231'605.83	304'477.58	280'774.03	2'051'010.00
Differenza tra preventivo e pre consuntivo		-26'170.73	-68'931.92	-19'198.96	-21'634.33	-24'366.88	-26'581.23	-186'884.06
Richiesta 1° d'acconto		63'800.00	165'200.00	42'800.00	51'100.00	67'400.00	60'900.00	451'200.00
Richiesta 2° d'acconto		57'400.00	147'600.00	38'500.00	46'100.00	60'600.00	54'900.00	405'100.00
Richiesta 3° d'acconto		60'400.00	154'200.00	40'400.00	48'600.00	63'900.00	57'900.00	425'400.00
Totale richieste d'acconto		181'600.00	467'000.00	121'700.00	145'800.00	191'900.00	173'700.00	1'281'700.00
Richiesta a conguaglio 2016		82'564.89	215'093.32	51'892.74	64'171.50	88'210.70	80'492.80	582'425.94

	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
113.301.01	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'607'307.99	
113.301.03	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		127'714.55
113.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	135'412.59	
113.303.03	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		10'916.60
113.304.01	Contributi cassa pensioni CP	116'738.00	
113.304.03	Contributi cassa pensioni PA		9'306.25
113.305.01	Premio assicurazione infortuni CP	29'908.25	
113.305.03	Premio assicurazione infortuni PA		1'693.25
113.305.02	Premio perdita di guadagno per malattia CP	9'508.00	
113.305.04	Premio perdita di guadagno per malattia PA		780.15
113.306.01	Equipaggiamento di servizio	11'236.05	
113.308.01	Servizio d'ordine ausiliario		
113.309.01	Spese per la formazione	5'840.50	
113.309.02	Formazione aspirante/i agente/i PCN	17'309.60	
113.310.01	Stampati e fotocopie		8'061.95
113.310.02	Materiale di cancelleria		1'114.45
113.310.04	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		
113.311.01	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		1'431.65
113.311.02	Acquisto attrezzature		5'117.60
113.311.03	Acquisto armi		
113.312.01	Consumo acqua		
113.312.02	Consumo energia elettrica		6'406.15
113.313.01	Materiale di pulizia		579.50
113.313.02	Carburante e olii	12'520.48	
113.313.03	Acquisto munizioni	2'282.05	
113.315.01	Manutenzione installazioni informatiche		6'322.55
113.315.02	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		1'721.75
113.315.03	Manutenzione veicoli	18'039.90	
113.315.04	Manutenzione attrezzature		4'523.65
113.315.05	Manutenzione immobile		17'172.37
113.316.01	Affitto locali		100'222.55
113.316.02	Leasing veicoli	7'526.40	
113.317.01	Rimborso spese ai dipendenti		
113.318.01	Spese amministrative		12'000.00
113.318.02	Spese telefoniche		5'469.65
113.318.03	Spese postali		5'579.04
113.318.04	Premi assicurativi		9'044.60
113.318.06	Tasse sociali ad associazioni		875.00
113.318.07	Impianto ricetrasmittente	6'929.20	
113.318.08	Revisione contabile		1'296.00
113.318.10	Consulenze di terzi		15'003.80
113.318.11	Servizio raccolta rifiuti domestici		500.00
113.318.12	Spese per ricevimenti		358.10

113.318.13	Spese funzionamento Regione III	12'607.40	
113.319.01	Spese diverse		11'041.20
	Totale costi	1'993'166.41	364'252.36

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
113.436.01	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	39'569.70	
113.436.02	Rimborso per prestazioni	90'578.30	
113.437.01	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	363'144.83	
113.452.01	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
	Totale ricavi	493'292.83	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	1'499'873.58	364'252.36

Polizia Ceresio Nord
Gestione corrente

RIASSUNTIVO GENERALE

1 SICUREZZA PUBBLICA

Totale

Risultato / Fabbisogno

T O T A L E G E N E R A L E

	Consuntivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	2'357'418.77	2'357'418.77	2'176'750.00	271'500.00	2'192'213.56	2'192'213.56
	2'357'418.77	2'357'418.77	2'176'750.00	271'500.00	2'192'213.56	2'192'213.56
				1'905'250.00		
	2'357'418.77	2'357'418.77	2'176'750.00	2'176'750.00	2'192'213.56	2'192'213.56

	Consuntivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Polizia Ceresio Nord						
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'357'418.77	2'357'418.77	2'176'750.00	271'500.00	2'192'213.56	2'192'213.56
113 POLIZIA	2'357'418.77	2'357'418.77	2'176'750.00	271'500.00	2'192'213.56	2'192'213.56
301.01 Stipendi ed indennità corpo di polizia	1'735'022.54		1'500'500.00		1'442'599.69	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	146'329.19		132'700.00		123'069.05	
304.01 Contributi cassa pensioni	126'044.25		104'100.00		103'290.80	
305.01 Premio assicurazione infortuni	31'601.50		25'800.00		19'057.55	
305.02 Premio perdita di guadagno per malattia	10'288.15		9'500.00		8'587.70	
306.01 Equipaggiamento di servizio	11'236.05		12'500.00		10'466.15	
308.01 Servizio d'ordine ausiliario			2'000.00			
309.01 Spese per la formazione	5'840.50		13'000.00		4'654.95	
309.02 Formazione aspirante agente PCN	17'309.60		112'700.00		232'027.60	
310.01 Stampati e fotocopie	8'061.95		8'000.00		7'713.85	
310.02 Materiale di cancelleria	1'114.45		2'000.00		1'734.40	
310.04 Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali			2'000.00			
311.01 Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	1'431.65		4'700.00		1'011.95	
311.02 Acquisto attrezzature	5'117.60		3'800.00		3'295.35	
311.03 Acquisto armi			2'200.00			
312.01 Consumo acqua			500.00			
312.02 Consumo energia elettrica	6'406.15		5'700.00		6'665.80	
313.01 Materiale di pulizia	579.50		400.00		408.95	
313.02 Carburante ed olii	12'520.48		15'000.00		11'343.90	
313.03 Acquisto munizioni	2'282.05		1'500.00			
315.01 Manutenzione installazioni informatiche	6'322.55		2'500.00		1'676.35	
315.02 Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	1'721.75		2'000.00		1'516.75	
315.03 Manutenzione veicoli	18'039.90		10'000.00		14'175.35	
315.04 Manutenzione attrezzature	4'523.65		4'000.00		3'120.95	
315.05 Manutenzione immobile	17'172.37		14'000.00		14'836.00	
316.01 Affitto locali	100'222.55		102'000.00		99'912.90	
316.02 Leasing veicoli	7'526.40		17'000.00		5'776.90	
318.01 Spese amministrative	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
318.02 Spese telefoniche	5'469.65		8'000.00		4'826.05	
318.03 Spese postali	5'579.04		5'500.00		5'790.02	
318.04 Premi assicurativi	9'044.60		12'500.00		10'903.40	
318.06 Tasse sociali ad associazioni	875.00		1'500.00		880.00	
318.07 Impianto ricetrasmittente	6'929.20		7'000.00		6'851.40	
318.08 Revisione contabile	1'296.00		2'100.00		1'296.00	

Polizia Ceresio Nord	Consuntivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
318.10 Consulenze di terzi	15'003.80		5'000.00		18'124.45	
318.11 Servizio raccolta rifiuti Gomeistici	500.00		550.00		540.00	
318.12 Spese per ricevimenti	358.10		1'500.00		841.50	
318.13 Spese funzionamento Regione III	12'607.40					
319.01 Spese diverse	11'041.20		11'000.00		13'217.85	
436.01 Rimborsi per il personale (IFG, assicurazioni)		39'569.70		1'000.00		25'790.30
436.02 Rimborso per prestazioni		90'578.30		500.00		363'676.55
437.01 Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		363'144.83		270'000.00		336'384.45
452.01 Rimborsi dai comuni per servizio di polizia		1'864'125.94				1'466'362.26

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	2'357'418.77	2'423'010.00	2'192'213.56
30 Spese per il personale	2'083'671.78	2'095'300.00	1'943'753.49
301 Stipendi e indennità personale	1'735'022.54	1'739'800.00	1'442'599.69
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	146'329.19	155'500.00	123'069.05
304 Contributi previdenza professionale	126'044.25	117'600.00	103'290.80
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	41'889.65	41'400.00	27'645.25
306 Abbigliamenti di servizio	11'236.05	12'500.00	10'466.15
308 Compensi a terzi personale avventizio		2'000.00	
309 Altre spese per il personale	23'150.10	26'500.00	236'682.55
31 Spese per beni e servizi	273'746.99	327'710.00	248'460.07
310 Materiale d'ufficio e stampati	9'176.40	12'500.00	9'448.25
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	6'549.25	12'400.00	4'307.30
312 Acqua, energia e combustibili	6'406.15	8'000.00	6'665.80
313 Materiale di consumo	15'382.03	16'900.00	11'752.85
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	47'780.22	73'950.00	35'325.40
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	107'748.95	111'600.00	105'689.80
318 Spese generali per beni e servizi	69'662.79	83'660.00	62'052.82
319 Altre spese per beni e servizi	11'041.20	8'700.00	13'217.85

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4 RICAVI CORRENTI	2'357'418.77	372'000.00	2'192'213.56
43 Vendite diritti e multe	493'292.83	372'000.00	725'851.30
436 Rimborsi	130'148.00	42'000.00	389'466.85
437 Multe	363'144.83	330'000.00	336'384.45
45 Rimborsi da enti pubblici	1'864'125.94		1'466'362.26
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	1'864'125.94		1'466'362.26