

COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2017



Cinema Lux 1958-2018

SOMMARIO CONSUNTIVO 2017

| TITOLO | PAGINA |
|--|--------|
| Messaggio Municipale n. 2471 – sigle e introduzione | 1-5 |
| 1. Gettito fiscale e indicatori finanziari | 5-6 |
| 2. Rapporti tra Stato e Comune | 6-7 |
| 3. Le collaborazioni intercomunali | 7-9 |
| 4. Personale | 9-10 |
| 5. Educazione – cultura – tempo libero e associazioni | 10-13 |
| 6. Tematiche giovanili – Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici | 13 |
| 7. Territorio (pian. urbanistica – prot. ambiente - edilizia pubblica e privata) | 14-17 |
| 8. Politica sociale (Casa anziani – Servizi sociali – Sportello LAPS) | 17-23 |
| 9. Sicurezza pubblica | 23 |
| 10. Consorzi – Enti – Partecipazioni | 23-24 |
| 11. Azienda Elettrica Massagno SA | 25 |
| Commenti ai conti di consuntivo | 26 |
| 0. Amministrazione generale e rapporto di revisione | 26-34 |
| 1. Sicurezza pubblica | 34-37 |
| 2. Educazione | 38-44 |
| 3. Cultura e tempo libero | 45-47 |
| 4. Salute pubblica | 47 |
| 5. Previdenza sociale | 48-53 |
| 6. Traffico | 54-56 |
| 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio | 56-58 |
| 8. Economia pubblica | 59 |
| 9. Finanze e imposte | 59-65 |
| 10. Conto investimenti | 66-71 |
| 11. Conclusioni | 72-73 |
| Consuntivo | 74 |
| Riassunto consuntivo | 75 |
| Ricapitolazione conto di gestione corrente | 76-80 |
| Ricapitolazione per genere di conto - riassunto | 81 |
| Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio | 82-85 |
| 0. Amministrazione | 86 |
| 011 Potere legislativo | 86 |
| 012 Potere esecutivo | 87 |
| 020 Amministrazione generale | 88 |
| 029 Altre amministrazioni generali | 89-90 |
| 090 Compiti non ripartibili | 91 |
| 1. Sicurezza pubblica | 92 |
| 100 Registro fondiario | 92 |
| 101 Controllo abitanti | 93 |
| 102 Ufficio conciliazione | 94 |
| 103 Autorità regionale di protezione ARP | 95 |
| 109 Altri servizi giuridici | 96 |
| 113 Polizia | 97 |
| 140 Polizia del fuoco | 98 |
| 151 Militare | 99 |
| 160 Protezione civile | 100 |
| 2. Educazione | 101 |

| TITOLO | PAGINA |
|---|---------|
| 200 Scuola infanzia | 102 |
| 210 Scuola elementare | 103-104 |
| 211 Scuola montana | 105-106 |
| 212 Scuola media | 107 |
| 3. Cultura e tempo libero | 108 |
| 300 Promozione culturale | 108 |
| 309 Altra promozione culturale | 109 |
| 330 Parchi pubblici | 110 |
| 340 Sport | 111 |
| 350 Altre attività del tempo libero | 112 |
| 390 Culto | 113 |
| 4. Salute pubblica | 114 |
| 450 Profilassi sanitaria | 114 |
| 460 Servizio medico scolastico | 115 |
| 490 Altri compiti per la salute | 116 |
| 5. Previdenza sociale | 117 |
| 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti | 117 |
| 501 Contributi comunali a fondi centrali | 118 |
| 540 Protezione della gioventù | 119 |
| 570 Case per anziani | 120 |
| 580 Assistenza agli anziani | 121 |
| 581 Aiuto agli indigenti (assistenza) | 122 |
| 6. Traffico | 123 |
| 620 Rete stradale comunale | 123 |
| 621 Posteggi e autosili | 124 |
| 650 Ferrovie private | 125 |
| 651 Aziende del traffico locali | 126 |
| 690 Altro traffico | 127 |
| 7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio | 128 |
| 710 Eliminazione delle acque luride | 128 |
| 720 Eliminazione rifiuti | 129 |
| 740 Cimitero | 130 |
| 750 Arginature | 131 |
| 780 Servizi igienici pubblici | 132 |
| 781 Eliminazione cadaveri animali | 133 |
| 789 Altre immissioni | 134 |
| 791 Concetti di sviluppo | 135 |
| 8. Economia pubblica | 136 |
| 830 Turismo | 136 |
| 860 Elettricità | 137 |
| 9. Finanze e imposte | 138 |
| 900 Imposte | 138 |
| 922 Comuni – Cantone | 139 |
| 930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici | 140 |
| 931 Parte comunale di imposte cantonali | 141 |
| 940 Gestione patrimonio e dei debiti | 142-143 |
| 990 Spese non ripartibili | 144 |
| Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti | 145 |
| Ricapitolazione conto di investimento | 146-161 |

| TITOLO | PAGINA |
|--|---------------|
| Riassunto consuntivo secondo la classificazione istituzionale | 162-163 |
| Bilancio | 164 |
| Riassunto del bilancio | 165 |
| Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre - attivi | 166 |
| Ricapitolazione bilancio per conti a due cifre – passivi | 167 |
| Attivi - Liquidità | 168 |
| Crediti | 168-170 |
| Investimenti in beni patrimoniali | 171 |
| Transitori attivi | 171 |
| Investimenti in beni amministrativi | 171-172 |
| Prestiti e partecipazioni | 172 |
| Contributi per investimenti | 172 |
| Altre spese attivate | 172 |
| Passivi – Impegni correnti | 173 |
| Debiti a breve termine | 173 |
| Debiti a medio e lungo termine | 174 |
| Debiti per gestioni speciali | 174 |
| Accantonamenti | 174 |
| Transitori passivi | 175 |
| Debiti verso fondi di riserva | 175 |
| Capitale proprio | 175 |
| Rapporto di revisione | 176-178 |
| Organigramma | 179-180 |
| Gestione investimenti, ammortamenti, canalizzazioni - titolo | 181 |
| Gestione investimenti | 182-184 |
| Evoluzione investimenti netti 2007-2017 e confronto con il piano finanziario | 185 |
| Tabella ammortamenti | 186 |
| Piano generale canalizzazioni – investimenti e ammortamenti | 187 |
| Fondi comunali – titolo | 188 |
| Manutenzione canalizzazione, contributi sostitutivi, legati | 189 |
| Capitale comune (previdenza) al 31.12.2017 | 190 |
| Conto dei flussi di capitale, indicatori finanziari, debito pubblico – titolo | 191 |
| Conto dei flussi di capitale – mezzi liquidi – metodo indiretto – commento | 192 |
| Bilancio delle differenze | 193 |
| Conto dei flussi di capitali – calcolo metodo indiretto | 194 |
| Commento all’analisi dei dati con gli indicatori finanziari e loro definizione | 195-196 |
| Indicatori finanziari con scala di valutazione cantonale | 197 |
| Variazione debito pubblico | 198 |
| Fondazione La Sosta – consuntivo 2016 | 199-200 |
| Centro sportivo Valgersa: titolo e riassunto con ripartizione dei costi | 201-202 |
| Centro sportivo Valgersa: occupazione impianti stadio Valgersa | 203 |
| Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 204-211 |
| Casa anziani Girasole – consuntivo – titolo | 212 |
| Casa anziani Girasole – rapporto di attività | 213 |
| Casa anziani Girasole – gli ospiti | 213-215 |
| Casa anziani Girasole – il personale | 215-217 |
| Casa anziani Girasole – i pasti preparati | 217 |
| Casa anziani Girasole – conto economico | 218-220 |
| Casa anziani Girasole – bilancio | 221 |

| TITOLO | PAGINA |
|--|---------------|
| Autorità regionale di protezione ARP 5 – consuntivo – titolo | 222 |
| ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 223-228 |
| Polizia Ceresio Nord PCN – consuntivo – titolo | 229 |
| PCN – tabella e ripartizione dei costi | 230 |
| PCN – suddivisione costi netti chiave A e chiave B di ripartizione | 231-232 |
| PCN – gestione corrente e ripartizione per genere di conto | 233-240 |

| Sigla | Significato | Sigla | Significato |
|----------------|---|----------|--|
| AD | Assicurazione disoccupazione | MAC | Membri altre casse |
| ADC | Associazione Dipendenti Comunali | MCA2 | Nuovo modello contabile armonizzato 2 |
| AEM | Azienda Elettrica Massagno | MM | Messaggio Municipale |
| AF | Assegni famigliari | Navision | Sistema Informatico AEM SA |
| AI | Assicurazione Invalidità | PAL | Piano Agglomerato del Luganese |
| AIM | Active Information Management - visione dati sistema contatori in remoto AEM SA | PC | Protezione Civile |
| ARP | Autorità Regionale di Protezione | PC | Prestazione complementare |
| art. | articolo | PCA | Piano cantonale delle aggregazioni |
| AUP | attività di utilità pubblica | PCN | Polizia Ceresio Nord |
| AVS | Assicurazione vecchiaia e superstiti | PF | Persone fisiche |
| C.C. | Consiglio Comunale | PG | Persone giuridiche |
| CA | Casa Anziani | PGC | Piano Generale delle Canalizzazioni |
| CDALED | Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni | PGS | Piano Generale di Smaltimento acque |
| CdS | Consiglio di Stato | PPQSL | Piano Particolareggiato Quartiere di Santa Lucia |
| CED | Centro Elaborazione Dati | PR | Piano Regolatore |
| CISA | Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive | PR-TriMa | Piano regolatore Trincea di Massagno |
| CSI | Centro Sistemi Informativi | PSAL | Persone senza attività lucrativa |
| CT | Comunità tariffale | PSDL | Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali |
| CTI | Commissione per la tecnologia e l'innovazione - Berna | PTL | Piano Trasporti del Luganese |
| DED | Datori di lavoro per economie domestiche | PUC | Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata |
| DL | datore di lavoro / persone giuridiche con salariati | RALOC | Regolamento di applicazione della legge organica |
| ERP | Enterprise Resource Planning | 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 |
| Ge. Co. Ti Web | Gestione Comuni Ticinesi Web | SI | Scuola infanzia |
| GWh | Gigawattora | SIA | Società svizzera degli ingegneri e architetti |
| IND | Indipendenti | SIGMA | Sistema Informatico Gestionale Massagno |
| INDS | Indipendenti con salariati | SME | Scuole Medie |
| IVA | Imposta sul valore aggiunto | SUPSI | Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana |
| LADI | Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione | TF | Tribunale Federale |
| LAPS | Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali | TPL | Trasporti Pubblici Luganesi |
| LcPol | Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali | TUI | Tassa utili immobiliari |
| LED | Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa | UFAG | Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie |
| LEne | Legge sull'energia | USI | Università della Svizzera Italiana |
| LOC | Legge Organica Comunale | USSI | Ufficio sostegno sociale ed inserimento |
| LT | Legge Tributaria | UTC | Ufficio Tecnico Comunale |


**Messaggio Municipale N. 2471
 accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2017**

Gentili Signore ed egregi Signori
 Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per le decisioni del Legislativo il consuntivo del Comune per l'anno 2017 che, nel solco degli anni passati, riassume un risultato positivo raggiunto grazie ad una gestione finanziaria attenta ed oculata, così come evidenziato con la tabella riassuntiva che segue:

| | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | DIFFERENZE |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| totale spese | fr. 27'473'255.99 | fr. 27'300'261.00 | + 172'994.99 |
| totale ricavi | fr. 27'682'855.68 | fr. 26'673'020.00 | + 1'009'835.68 |
| avanzo d'esercizio | + fr. 209'599.69 | - fr. 627'241.00 | - 836'840.69 |

Il conseguente risultato verrà contabilizzato nel capitale proprio del Comune che così supererà la soglia dei 7 milioni di franchi, importo che garantisce adeguata tranquillità a fronte di una gestione comunale attiva e propositiva, con importanti traguardi conseguiti e molti altri ancora da raggiungere.

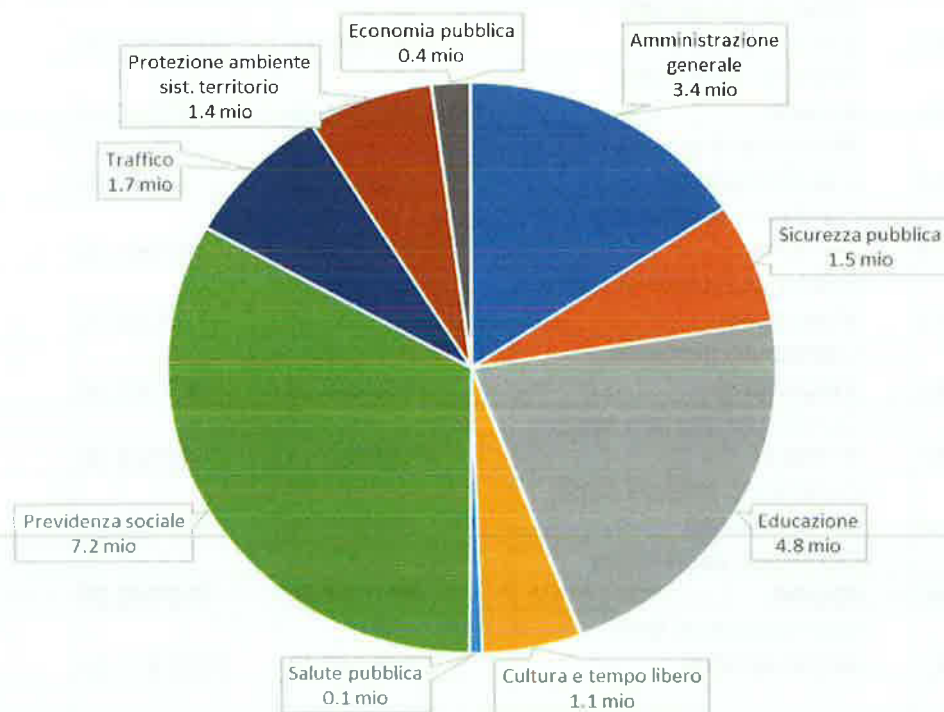
Si ricorda come per l'anno 2017 il moltiplicatore d'imposta è stato fissato a norma di LOC all'80%. L'aggiornamento del piano finanziario per il quadriennio di legislatura è previsto entro fine anno 2018, dopo il licenziamento del preventivo 2019 con la stesura di un nuovo documento contabile che, sostituendo il precedente previsto per gli anni 2017-2020, si estenderà così fino al 2022.

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 2017, per importi superiori a fr. 50'000.00

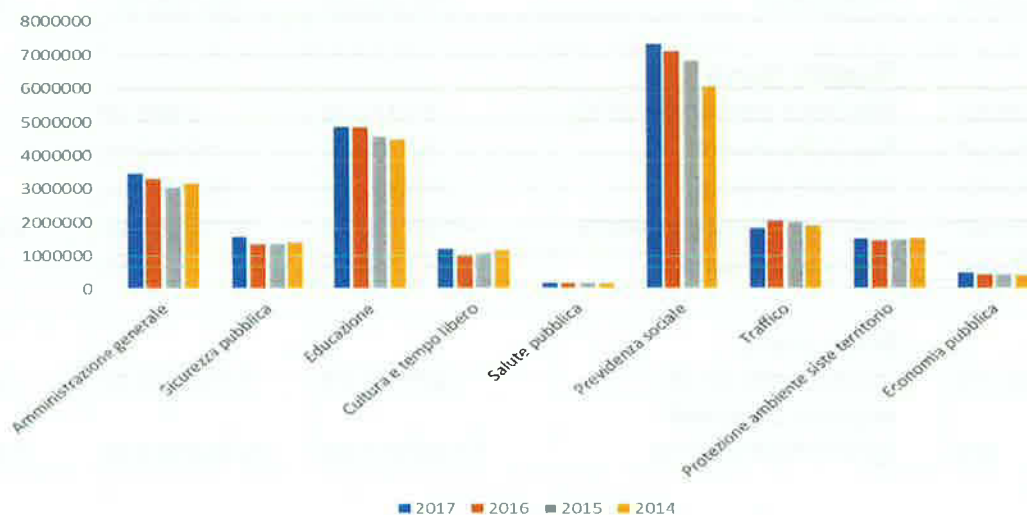
| Conto | Testo | Consuntivo | Preventivo | Differenza |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|
| | Maggior costo | | | |
| 301 | Stipendi personale amministrativo | 3'993'681.07 | 3'846'300.00 | 147'381.07 |
| 302 | Stipendi personale docenti | 2'462'186.35 | 2'403'800.00 | 58'386.35 |
| 012.318.001 | Ricevimenti e manifestazioni | 143'757.25 | 45'000.00 | 98'757.25 |
| 029.315.003 | Hardware e software Comune | 211'716.83 | 109'000.00 | 102'716.83 |
| 103.318.013 | Spese per tutele/curatele Massagno | 135'559.35 | 63'000.00 | 72'559.35 |
| 340.362.001 | Contributo gestione Valgersa | 360'286.55 | 281'000.00 | 79'286.55 |
| 570.362.005 | Contributo anziani ospiti di Istituti | 2'154'369.11 | 2'048'300.00 | 106'069.11 |
| 570.366.003 | Contributo anziani ospiti convenzionati | 293'320.65 | 236'000.00 | 57'320.65 |
| 581.361.002 | Contributi assistenza sociale | 811'744.40 | 700'000.00 | 111'744.40 |
| 990.331.001 | Ammortamenti beni amministrativi | 3'396'048.40 | 3'259'611.00 | 136'437.40 |
| | | | | |
| | Minor costo | | | |
| 570.363.003 | Risultato d'esercizio CA Girasole | 287'240.29 | 450'000.00 | -162'759.71 |
| 580.366.006 | Prestazioni sociali comunali | 30'592.60 | 100'000.00 | -69'407.40 |
| 922.361.008 | Contributo di livellamento | 609'043.00 | 800'000.00 | -190'957.00 |
| 940 | Gestione patrimonio e dei debiti | 445'685.18 | 526'200.00 | -80'514.82 |
| 990.330.002 | Abbandoni per inesigibilità | 107'232.60 | 220'000.00 | -112'767.40 |
| | | | | |
| | Maggior ricavo | | | |
| 029.436.001 | Rimborsi personale (IPG) | 61'317.40 | 2'000.00 | 59'317.40 |
| 090.436.007 | Rimborsi diversi | 88'703.00 | 20'000.00 | 68'703.00 |
| 900.403.001 | Imposte speciali | 366'392.70 | 300'000.00 | 66'392.70 |
| 400/1/2.002 | Sopravvenienze imposte | 4'060'197.25 | 1'160'000.00 | 2'900'197.25 |
| 900.400.003 | Imposta personale | 173'543.10 | 0.00 | 173'543.10 |
| | | | | |
| | Minor ricavo | | | |
| 900.400.010 | Imposte alla fonte | 930'553.23 | 1'100'000.00 | -169'446.77 |
| 900 | Imposte comunali (gettito/fabbisogno) | 18'330'817.45 | 20'683'961.00 | -2'353'143.55 |

Il grafico sottostante rappresenta le spese correnti della gestione del Comune per l'anno 2017, ripartite sui vari centri di costo. Anche in funzione delle recenti discussioni in sede di Consiglio Comunale, ci preme evidenziare come la parte preponderante dei costi sia da tempo legata ai settori della previdenza sociale (26.34%) e dell'educazione (17.38%), ambiti in cui il Comune deve sempre più assorbire la pressione di un consistente riversamento dei costi cantonali.

A fronte di un'amministrazione generale che incide al 12.42%, sostanzialmente si equivalgono gli impegni per traffico (6.46%), protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (5.34%) e sicurezza pubblica (5.34%) e sicurezza pubblica (5.49%).



La tabella evidenzia per contro l'evoluzione dei centri di costo della gestione corrente negli ultimi anni (2017-2014), rilevandone una crescita coerente con l'aumento della popolazione e dei suoi bisogni. Il contenimento della spesa pubblica e le misure di risparmio implementate dal 2015 e 2016 applicando gli auspici del Consiglio comunale sono stati eseguiti dal Municipio mantenendo sostanzialmente inalterate l'offerta e la qualità dei Servizi offerti alla popolazione.



Prima di entrare nel merito dell'esame dei conti consuntivi si ritiene necessario fornire alcune puntualizzazioni in merito al ritardo registrato nella stesura del Consuntivo 2017, che ha reso necessaria una richiesta di deroga per la presentazione dei propri conti alla Sezione degli enti locali, ottenuta il 14.5.2018.

Come peraltro già noto al Consiglio comunale, il passaggio al nuovo sistema informatico annunciato nel preventivo 2017 ha richiesto maggior impegno rispetto a quanto in un primo tempo previsto, con necessari approfondimenti ed adattamenti alla nuova sistemica che hanno posticipato nel tempo la stesura di questo documento.

Anche se il programma Ge.Co.Ti Web è in uso nella maggior parte dei Comuni, nelle prime fasi di inserimento dati la nostra amministrazione non è stata supportata adeguatamente dalla ditta Centro di Calcolo Elettronico (C.C.E.) di Gordola.

Per questo motivo, grazie al coinvolgimento della società di revisione Interfida Revisioni e Consulenze SA sono state adottate le giuste misure per l'analisi, adeguamento e inserimento dei dati, appurando che il trapasso automatizzato dei dati era purtroppo viziato da alcune imprecisioni successivamente sistemate.

In tale contesto importanti verifiche di dettaglio finalizzate all'allineamento dei due sistemi contabili si sono così rese necessarie, con particolare riferimento alla gestione delle contribuzioni in relazione alla valutazione dei gettiti d'imposta che, rispetto al passato, presenta ora un approccio sensibilmente diverso negli automatismi di contabilizzazione.

Con queste precisazioni e premesse che ne giustificano i tempi lunghi di allestimento, il Municipio presenta questo consuntivo, esprimendo la propria soddisfazione per il risultato conseguito che si iscrive, così come auspicato dal Consiglio Comunale, nel solco di una gestione attenta, propositiva ed oculata, da tempo intrapresa a Massagno.

1. Gettito fiscale comunale e indicatori finanziari

Le previsioni del gettito fiscale comunale per il 2017, con il moltiplicatore stabilito dal Consiglio comunale all'80% si attestano a fr. 15'080'711.35 per le persone fisiche e a fr. 2'705'330.75 per le persone giuridiche.

A complemento si segnala che l'ultimo gettito cantonale accertato a maggio 2017 dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni risale all'anno 2014. Esso esprime un valore complessivo di fr. 24'050'450.00, così suddiviso:

| | |
|--|-------------------|
| persone fisiche | fr. 20'158'772.00 |
| persone giuridiche | fr. 3'296'640.00 |
| imposte alla fonte | fr. 1'366'506.00 |
| art. 99 LT (imp. immobiliare persone giuridiche) | fr. 2'964.00 |
| contributo di livellamento | - fr. 774'432.00 |

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

Il livello di autofinanziamento (fr. 3'938'695.58) è a valori positivi con il 47.79 % in rapporto al 61.47% dell'anno precedente.

L'indebitamento aumenta a 41,8 milioni con un pro-capite di fr. 6'756 (fr. 6'121 dato del 2016) con una popolazione residente di 6'195 abitanti. Questo dato è in perfetta sintonia con quei Comuni che, come Massagno, stanno investendo molto sul proprio territorio.

Gli investimenti netti ammontano a fr. 7'544'343.67 determinati in massima parte dalla quota relativa alla conclusione (effettiva nel 2018) dei lavori per la ristrutturazione delle Scuole elementari di Massagno (Nosedo) con il 99.93% (pari a fr. 7'538'691.87).

I bassi costi finanziari, determinati da tassi di interesse ancora molto favorevoli hanno un valore medio complessivo a fine 2017 di tutti i debiti (conti 940) ammontante allo 0.71% (nel 2016 era

l'0.84%). A memoria, mai il tasso medio è stato così basso, ed è quindi un dato molto favorevole, testimone anche dell'attenta pianificazione del Municipio per gli importanti investimenti in atto.

Gli ammortamenti amministrativi sono confermati a norma dell'art. 158 LOC e relativo Reg. sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, come a preventivo e, attestandosi all'8.53% ammontano a fr. 3'237'109. A questo importo, si aggiungono le quote per le canalizzazioni ed i consorzi per fr. 158'940, con una percentuale di ammortamento del 3% vedasi la tabella di riferimento per i dettagli.

Il capitale proprio aumenta a fr. 7'165'786.12 dopo capitalizzazione del risultato d'esercizio.

Ai fini dell'analisi di questo messaggio si indica che il capitolo del consuntivo della gestione finanziaria è suddiviso nei conti di gestione corrente, investimenti, bilancio e consuntivo degli ammortamenti, flussi di capitale e indicatori finanziari. Vista la nuova gestione è possibile presentare anche il bilancio completo degli attivi e passivi del nostro Comune a cui si aggiungono le tabelle riassuntive, come quella degli ammortamenti e degli investimenti.

2. I rapporti tra Stato e Comune

Il primo dato rilevante per questo capitolo è la partecipazione del Comune di Massagno al finanziamento dei compiti dello Stato (misure strutturali votate dal Gran Consiglio a far tempo dal 1.1.2017) che sono così riassunte:

- misure strutturali: fr. 741'850.00 (+ 294'509.00 rispetto al 2016);
- livellamento delle potenzialità fiscali: fr. 609'043.00;
- contributo al fondo di perequazione: fr. 59'496.00

per un totale complessivo di **fr. 1'410'389.00** (+ 283'757.00 rispetto al 2016).

Per quello che attiene al tema aggregazioni il Cantone, dopo le risultanze della consultazione della seconda fase del PCA (Piano cantonale aggregazioni), sembra essere orientato ad essere meno dirigista e così maggiormente favorire le unioni provenienti dal basso, piuttosto che imporre disegni o aggregazioni dall'alto.

Al proposito si ricorda come le nostre osservazioni all'indirizzo del Cantone, trasmesse anche al Consiglio comunale nel mese di novembre del 2017, espressamente rivendicavano un simile approccio, proprio alla luce di proposte di aggregazioni "poco naturali" e sostanzialmente volte a favorire e a rafforzare i centri urbani (v. Lugano), piuttosto che occuparsi di altri ed altrettanto interessanti scenari complementari (Collina nord).

Il nuovo corso è quello di favorire tavoli di lavoro su temi puntuali a cui saranno chiamati solo i Comuni con una spiccata propositività e che fungono da traino su argomenti di rilevanza regionale e cantonale: un ruolo che il nostro Comune svolge da tempo nel Luganese.

Per il 2017 non vi sono state novità nell'ambito della tassa di collegamento che rimane un punto interrogativo importante soprattutto nell'applicazione della retroattività.

Il progetto "Ticino 2020" sembra aver subito una fase di rallentamento nel corso del 2017. Si resta in attesa dell'esito delle risultanze dei gruppi di lavoro. Nel 2018 sarà possibile conoscere maggiori dettagli sullo sviluppo di questo progetto.

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

Fra i compiti che vedono impegnata l'agenzia regionale (ARS-L), oltre al noto accompagnamento ai promotori di quei progetti considerati significativi per lo sviluppo economico del Luganese, vi è

anche il rilevante compito di aiuto nelle consultazioni di nuove leggi emanate dal Consiglio di Stato da sottoporre al Gran Consiglio.

Grazie all'ERSLug nel 2017 vi è stato l'importante sostegno all'Orchestra della Svizzera Italiana con la coordinazione della chiave di riparto (v. MM n. 2414).

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

Queste attività sono interamente finanziate dai Comuni stessi attraverso i contributi annuali (fr. 4 per abitante).

Quale Comune sede, è direttamente coinvolto nel progetto di riorganizzazione del settore della Protezione del minore e dell'adulto. Nessun cambiamento è previsto nel 2017 e il progetto "Giustizia 2018", procrastinato al 2020 è in fase di studio.

La recente sentenza del Tribunale federale, secondo la quale il principio di gratuità della scuola dell'obbligo deve valere anche per le attività collaterali obbligatorie, come uscite di studio e gite scolastiche è stato trattato partorendo una serie di indicazioni da applicare, misure che non riguardano questo consuntivo ma che saranno sicuramente utili per il futuro.

3. Le collaborazioni intercomunali

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

Su questo ultimo settore era previsto un progetto di cantonalizzazione denominato "Giustizia 2018" che troverà la sua finalizzazione, forse, nel 2020.

È sempre attivo il Tavolo dei Sindaci della Collina Nord che nel 2017 ha focalizzato la propria attività nell'ambito della consultazione del PCA (v. capitolo precedente) e nella conclusione dello studio denominato "Collina Nord, un parco urbano da sviluppare". Il testo dello studio è stato trasmesso al Consiglio comunale che ha potuto prendere visione delle principali aree di analisi finalizzate allo sviluppo degli istituti scolastici, alla gestione del parco urbano e dei rifiuti.

Ricordiamo che la Collina Nord è un comprensorio composto da 10 comuni, abitato da circa 23'000 abitanti e che si estende su circa 18 chilometri quadrati con un moltiplicatore medio del 72%.

Gli intendimenti dello studio e gli obiettivi sono stati riassunti in un comunicato stampa trasmesso al Legislativo del 23 ottobre 2017 che indicava quanto segue:

"Il Tavolo di lavoro dei Sindaci di Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Massagno, Origgio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia, ha ricevuto nei giorni scorsi il rapporto finale dello studio commissionato la scorsa primavera alla SUPSI con lo scopo di evidenziare le potenzialità del comparto territoriale della Collina Nord tramite collaborazioni e sinergie tra i suoi dieci Comuni, da implementare mediante scenari e progetti volti a valorizzarne ulteriormente la già forte attrattività a carattere residenziale.

La strategia alla base della già buona collaborazione in atto si basa su quanto in essere e su altri puntuali temi individuati dal Tavolo dei Sindaci: una visione territoriale del comprensorio; l'evoluzione dei bisogni scolastici; la mobilità lenta e l'offerta del trasporto pubblico; le strutture e l'animazione per i giovani; l'integrazione delle persone anziane; la gestione dei rifiuti.

Lo studio, intitolato "Collina Nord, parco urbano del Luganese", mette in evidenza tre scenari possibili di collaborazione. Per quanto riguarda la tematica dell'integrazione della popolazione anziana i compiti sono da approssimare soprattutto a livello comunale, e quindi non si distinguono

argomenti per poterli affrontare con procedure diverse a quelle utilizzate oggi. Per la gestione dei bisogni scolastici e le attività per i giovani si delineano degli ambiti di collaborazione tra gruppi di Comuni della Collina Nord, dettati dalle strutture attualmente esistenti e dalle necessità di investimento. Infine si individuano delle tematiche che sarebbe auspicabile sviluppare in tutti i Comuni come la valorizzazione del parco, i collegamenti per la mobilità ciclopedonale, lo smaltimento dei rifiuti e la valorizzazione del paesaggio.

Per rendere operativa e approfondire la collaborazione dei Comuni, lo studio propone di dotarsi di un'organizzazione permanente che prenda le decisioni strategiche per valorizzare il cosiddetto "Parco Urbano", per gestire le infrastrutture del territorio e per avviare quei progetti interessanti per lo sviluppo del comprensorio Collina Nord."

Campus SUPSI e TriMa

Un'informazione pubblica è stata data il 12 aprile 2017 presso l'aula magna della scuola elementare di Massagno a cui è seguita la messa in consultazione degli atti (dal 13 aprile al 23 maggio). Attraverso queste modalità d'informazione previste dalla LSt (Legge sullo sviluppo territoriale), è stato così possibile evidenziare gli orientamenti e gli scenari individuati, dando facoltà agli interessati di formulare delle considerazioni in merito ai vari aspetti che dovranno essere contemplati nella variante di PR.

Nel frattempo gli studi e gli approfondimenti relativi alla variante in corso si sono focalizzati sulle problematiche specifiche dell'Ordinanza sulla protezione contro gli incidenti rilevanti e dell'Ordinanza sulla protezione dalle radiazioni non ionizzanti, al fine di allineare i contenuti e le funzioni previste alle direttive in questione.

Con queste risultanze e con le conseguenti ipotesi economico finanziarie tutt'ora in fase di allestimento, si spera di poter a breve consolidare una documentazione pronta per essere presentata all'attenzione dei Consigli comunali di Massagno e Lugano per l'adozione della variante di Piano regolatore, mediante i corrispondenti messaggi municipali.

L'obiettivo temporale rimane il 2018, ritenuto come la complessità delle verifiche in corso ha posticipato finora le previsioni del gruppo di lavoro a cui partecipano, oltre alle rappresentanze di Lugano e di Massagno, esponenti delle FFS, della Supsi e del Dipartimento del territorio.

Centro sportivo Valgersa

La stagione 2017 del nostro Centro sportivo Valgersa ha determinato un risultato d'esercizio negativo rispetto all'anno precedente.

Le condizioni meteorologiche poco favorevoli hanno indubbiamente influito su entrate poco brillanti, così come l'acquisto di nuovi giochi in sostituzione del vetusto scivolo che è stato smontato per motivi di sicurezza e nuove attrezzature per garantire una migliore funzionalità del ristorante che ha ora una nuova gestione.

A fronte di costi rilevanti che in funzione della loro entità necessitano di essere affrontati attraverso una riflessione approfondita con il Comune di Savosa, il Centro mantiene un'apprezzata offerta alla popolazione residente dei due comuni proprietari (Massagno e Savosa) vedasi le piscine, il campo di calcio, e il beach volley oltre 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 Origlio partecipano a questa forma di finanziamento del Centro.

Casa Montana Roseto ad Airolò

L'infrastruttura rimane un punto di riferimento per le scuole di Massagno ma non solo. L'occupazione per le settimane verdi e settimane di sci ha subito una lieve flessione dovuta principalmente alla diminuzione della presenza del numero di allievi per classe da altri comuni.

Rimane comunque una struttura apprezzata per le attività extra scolastiche (settimana bianca e verde) e per corsi e colonie.

La statistica indicata di seguito fornisce alcuni dati concreti a sostegno di quanto scritto nel capoverso precedente:

| mese | ANNO 2016 | | | | | | ANNO 2017 | | | | | |
|---------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | MASSAGNO | | ALTRI | | TOTALI | | MASSAGNO | | ALTRI | | TOTALI | |
| | settimana | presenze | settimana | presenze | settimana | presenze | settimana | presenze | settimana | presenze | settimana | presenze |
| gennaio | 0 | 0 | 3 | 69 | 3 | 69 | 1 | 16 | 3 | 76 | 4 | 92 |
| febbraio | 3 | 115 | 0 | 0 | 3 | 115 | 3 | 102 | 0 | 0 | 3 | 102 |
| marzo | 1 | 40 | 2 | 72 | 3 | 112 | 1 | 33 | 3 | 77 | 4 | 110 |
| aprile | 0 | 0 | 3 | 92 | 3 | 92 | 1 | 17 | 0 | 0 | 1 | 17 |
| maggio | 2 | 40 | 2 | 56 | 4 | 96 | 1 | 33 | 3 | 93 | 4 | 126 |
| giugno | 2 | 37 | 0 | 0 | 2 | 37 | 1 | 15 | 1 | 25 | 2 | 40 |
| luglio | 3 | 104 | 0 | 0 | 3 | 104 | 3 | 88 | 0 | 0 | 3 | 88 |
| agosto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 20 | 1 | 20 |
| settembre | 3 | 56 | 2 | 45 | 5 | 101 | 3 | 51 | 2 | 38 | 5 | 89 |
| ottobre | 3 | 53 | 1 | 32 | 4 | 85 | 4 | 90 | 0 | 0 | 4 | 90 |
| novembre | 1 | 17 | 0 | 0 | 1 | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dicembre | 0 | 0 | 1 | 16 | 1 | 16 | 1 | 12 | 0 | 0 | 1 | 12 |
| TOTALI | 18 | 462 | 14 | 382 | 32 | 844 | 19 | 457 | 13 | 329 | 32 | 786 |

Nel consuntivo 2017 è previsto e confermato il contributo di fr. 100.00 per allievi domiciliati a Massagno che frequentano la Scuola media di Massagno (Cabione). Ricordiamo che questo finanziamento è 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.

Trova ulteriore conferma anche nel 2017 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.

A questi progetti, si è aggiunta l'organizzazione del Festival delle lingue che è organizzato dall'Ufficio insegnamento medio del Cantone in varie regioni del territorio cantonale, tra queste Massagno. Questo appuntamento non solo coinvolge i ragazzi della scuola media ma vede la presenza di questi sul territorio coinvolgendo gli spazi presso la scuola elementare e il Salone Cosmo.

4. Il personale

Per il 2017 sono stati rispettati gli intenti del preventivo, ossia quello di una gestione del personale oculata e l'unica assunzione rilevante è stata quella del Segretario comunale Marco Poretti.

Tuttavia nel corso del 2017 l'interessato, terminato l'anno di prova, non ha richiesto il proseguo dell'incarico presso il Comune di Massagno così, in data 1° novembre 2017 l'interinato è stato nuovamente assunto dalla signora Lorenza Capponi Degliesposti successivamente confermata al ruolo di Segretario comunale con effetto 1° marzo 2018.

L'organico dei quadri dirigenti è stato confermato senza nuove assunzioni per il 2017 facendo comunque riferimento ai consulenti esterni già noti al Legislativo nelle figure del signor Gabriele Serena presso l'Ufficio tecnico e ad esterni nell'ambito del settore giuridico su pratiche di contenzioso o amministrative particolarmente complesse (contributi di miglioria, commesse pubbliche, liquidazioni investimenti, ecc.).

Si è conclusa in via definitiva, a favore del Comune, una delle due cause, dopo decisione del TRAM, in merito alla vertenza relative a contenziosi con ex collaboratore, mentre siamo in attesa della decisione sulla seconda vertenza sempre da parte del Tribunale Amministrativo.

Sono state assecondate le richieste di pensionamento attraverso il capitale impersonale comunale, ciò che ha permesso di non aumentare l'onere sulle finanze comunali.

L'impiego del personale temporaneo, previsto dalla Regolamento organico dei dipendenti, ha permesso la sostituzione di personale partente o assente temporaneamente (malattia o infortunio), contenendo i costi (classe salariale minima).

Le analisi esterne sul personale (2016 e precedenti) sono servite di supporto per riorganizzare l'amministrazione e confermare i seguenti punti:

- necessità di stabilità per tutto il comparto amministrativo;
- bisogno di leadership e competenze;
- monitoraggio del quadro dirigente attuale nell'ambito delle dinamiche di gruppo.

Nell'anno in analisi è stata completata e applicata l'Ordinanza concernente la qualifica per il personale e la stesura dei mansionari in risposta all'art. 30 ROD. Nessun dipendente è stato penalizzato con il blocco degli scatti salariali che sono stati applicati come da scala di stipendio.

Nel 2017 sono pure terminati alcuni aggiornamenti professionali che hanno visto conseguire il diploma di funzionari comunali i collaboratori Matteo Greco e Christian Laverde. A ciò si è aggiunta la formazione puntuale su temi specifici di funzionari presso la squadra esterna e UTC con il corso tecnici comunali (SUPSI).

L'aspetto formativo rimane un tema di rilevante importanza per il personale che, attraverso aggiornamenti e corsi specifici, potrà trovare la propria motivazione e recuperare parte delle competenze perse.

Va da sé che non è in ogni caso possibile esimersi dal supporto di professionisti esterni che di volta in volta vengono chiamati ad analizzare tematiche specifiche, con mansioni e compiti di consulenza.

Nel settore dell'Ufficio tecnico è ancora necessario procedere ad un accompagnamento puntuale puntando parallelamente sulla formazione continua e sull'aggiornamento.

5. Educazione – cultura - tempo libero e associazioni

Un messaggio specifico complessivo sulla liquidazione dei MM 2141 corpo aule e 2224 palestra e mensa descrive la conclusione di un progetto durato 7 anni. Per questi motivi il presente consuntivo non prevede indicazioni di dettaglio.

Nel 2017 è stato anche siglato l'accordo con l'OTAF per la gestione della mensa (MM n. 2415). I bambini possono disporre di pranzi di qualità con il marchio Fourchette Verde, molto apprezzata anche da chi usufruisce della mensa fuori dall'orario scolastico.

La nuova struttura mensa e palestra è soggetta a regolamenti ed ordinanze per occupazioni e tasse e, salvo per l'utilizzo di associazioni e società di Massagno.

Per quanto riguarda la popolazione scolastica non vi sono state sostanziali variazioni. Sono 7 le sezioni di Scuola dell'infanzia (4 sezioni alla SI Centrale e 3 alla SI Povrò) e 15 le sezioni di Scuola elementare, per un totale di 421 allievi (+10 rispetto all'anno scolastico precedente).

Il tasso di multietnicità dei nostri allievi è in linea con gli anni passati (gli allievi stranieri raggiungono quasi il 50%: 209 allievi su 421), e sono rappresentate ben 29 nazionalità (+2 rispetto al 2016): Afghanistan, Austria, Bosnia Erzegovina, Canada, Colombia, Corea del Sud, Croazia, Danimarca, Eritrea, Francia, Iraq, Italia, Kirghizistan, Kosovo, Macedonia, Montenegro, Nigeria,

Paesi Bassi, Polonia, Portogallo, Romania, Russia, Serbia, Slovenia, Somalia, Sri Lanka, Svizzera, Turchia e Ucraina.

Il progetto d'integrazione linguistica all'interno dell'Istituto scolastico è stato rinnovato anche per il 2017 (hanno diritto a questo corso gli allievi di un'altra lingua arrivati in Svizzera negli ultimi 12 mesi) e hanno beneficiato 38 allievi alla Scuola dell'infanzia e 4 alla Scuola elementare.

Per quello che riguarda i servizi scolastici, per il servizio mensa, va sottolineato che fino a giugno 2017 il servizio è stato garantito con professionalità e impegno dalla cucina della Scuola dell'infanzia Centrale (per il 1° ciclo) e dalla cucina della Casa anziani Girasole (per il 2° ciclo), mentre a partire dal mese di settembre è iniziata l'ottima collaborazione con la gestione OTAF nella nuova mensa all'interno del comparto scolastico. Il numero degli allievi iscritti al servizio mensa ha presentato un incremento (137 iscrizioni pervenute, +30 rispetto al 2016), mentre al doposcuola sociale l'effettivo ha avuto un lieve calo e si sono raggiunte le 2'183 presenze (2'268 nel 2016).

Anche attraverso quanto proposto nel corso del 2017, la proposta culturale del nostro Comune si conferma di interesse e di attualità.

"Tutti i colori del giallo", manifestazione letteraria giunta nel 2017 alla sua tredicesima edizione, ha avuto ancora una volta un grande successo ottenendo lusinghieri riscontri di critica e pubblico. Nel corso degli anni il livello dell'evento è aumentato, raggiungendo livelli lusinghieri che garantiscono una partecipazione di autori e di pubblico costante ed importante, andando ben al di là dei ristretti limiti comunali e regionali.

Nell'anno in corso è stata introdotta, a titolo di prova, la trasmissione in diretta streaming al sottostante Salone Cosmo e al cinema Rouge et Noir di Palermo, come pure una giornata in più, il sabato, dove l'evento si è svolto a Palermo e veniva proiettato in streaming al Lux.

Grazie ai contributi di sponsor la voce a consuntivo 309.318.007 attività culturali, ha migliorato il preventivo chiudendo sotto alle previsioni con un minor costo di oltre franchi 18 mila.

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

Per il 2017 sono state ospitate la mostra ufficiale dedicata a Gianni Realini, che si è svolta a metà settembre, e quella dedicata all'artista orientale Chen Qiang organizzata da un promotore privato, Giancarlo Ermotti, che si è svolta nel mese di maggio.

La mostra Realini ha visto la novità riguardante la possibilità di effettuare visite su prenotazione con l'artista. Hanno pure aderito all'iniziativa 3 classi delle scuole elementari di Molino Nuovo (60 allievi di 3°, 4° e 5°), molto entusiaste del progetto.

In merito alla collezione d'arte del Comune, si ricorda che a fine 2016 la vedova di Francis Bott, signora Aida Bott, ha consolidato a favore del Comune di Massagno la donazione di tutte le opere dell'artista ancora in suo possesso (ca. 90 quadri e 500 disegni). Una prima catalogazione e stima delle opere è stata allestita nel corso del 2018.

In occasione della conclusione del progetto di ristrutturazione del centro Nosedo, nel corso del 2017 è stato pubblicato un libro monografico dal titolo "Tra beton e betulle", edito da Tarmacpublishing Mendrisio, è curato da Stefano Milan e Graziella Zannone.

La pubblicazione è stata distribuita gratuitamente durante la cerimonia di auguri, organizzata dalla Pro Massagno di inizio anno, svoltasi il 7 gennaio 2018 al Cinema Lux ed è stato inviato a una lista di autorità, personalità e ditte coinvolte nel progetto delle nuove scuole. Viene inoltre utilizzato come omaggio da parte della Cancelleria comunale.

A gennaio, infine, la Signora Silvia Bello Molteni, originaria di Massagno, ha presentato il suo libro intitolato "Di verso ostile" presso l'aula magna delle scuole.

Sempre attraverso la collaborazione con la Pro Massagno, che può ora contare sul supporto offerto dal settore comunicazione del Comune, sono stati mantenuti gli incontri con la cittadinanza, oltre alla cerimonia d'auguri d'inizio anno già citata, la Festa nazionale del 1° agosto, l'incontro estivo "Ciao estate" quale momento anche d'integrazione multi etnica, la castagnata in autunno ed il mercatino di Santa Lucia in inverno.

Queste manifestazioni, unitamente a quelle di altre società sportive, culturali, ricreative e benefiche offrono a tutti momenti di aggregazione e di svago.

Momenti privilegiati per tutta la popolazione che rivelano Massagno un Comune attivo, che necessitano del sostegno, anche economico oltre che logistico, del nostro Municipio.

Il Cinema Lux

Il rapporto di collaborazione con il CISA si è concluso nel corso del mese di settembre 2017. Ciononostante e grazie alla disponibilità del nuovo gestore Joel Fioroni si è potuto proseguire nell'azione di rilancio del cinema che già nel corso del 2017 ha dimostrato di essere un interlocutore di riferimento nel settore cinematografico ticinese, con collaborazioni puntuali con RSI e altre associazioni cinematografiche che in maniera regolare fanno riferimento alla sala.

In questo ambito si sono potute estendere alla nuova gestione le condizioni contrattuali stipulate con il CISA, così da garantire continuità amministrativa e non subire alcuna perdita finanziaria.

Viene ricordato in questa sede che la quota annuale d'affitto per la sala cinematografica è da considerarsi a tutti gli effetti un investimento effettuato dal Comune nel settore della cultura, attraverso un'azione mirata che con fr. 16'000.00 garantisce al gestore di poter determinare una programmazione ed un'offerta culturale attrattiva e sostenibile.

Nel 2017 è proseguita l'attività dell'Ufficio comunicazione avviata nel corso del 2016, estesa anche alle manifestazioni culturali e ricreative del Comune.

Nel corso dell'anno le attività ordinarie si sono concentrate sulla la preparazione regolare della rivista info-Massagno che come da pianificazione esce 4 volte l'anno, l'aggiornamento costante del sito internet e della pagina Twitter; la pianificazione e l'invio settimanale di segnalazioni e comunicati stampa ai media, nonché l'organizzazione degli eventi, delle manifestazioni e dei ricevimenti ufficiali del Comune. Anche il supporto a terzi nell'organizzazione di manifestazioni sul suolo comunale è divenuta una parte importante dell'attività dell'ufficio comunicazione come ad esempio la cerimonia inaugurale di inizio anno e alcune mostre private.

La riorganizzazione dell'informazione sul territorio con la posa di totem ha senza dubbio ha dato maggiore visibilità alle manifestazioni comunali, anche la nuova veste grafica delle informazioni istituzionali (calendario rifiuti) o manifesti ha definitivamente chiarito il ruolo di organizzatore o partner nelle manifestazioni sul territorio.

Ricevimenti e manifestazioni:

Si tratta di un settore che si è sviluppato attraverso il Servizio comunicazione e la Cancelleria comunale.

Oltre alle tradizionali manifestazioni comunali - cerimonia inizio anno, Festa dei vicini, festa nazionale, ricevimento diciottenni, Giornata internazionale dei volontari, ecc. - quest'anno sono stati organizzati due eventi particolari: i 15 anni di Casa Girasole e l'inaugurazione delle scuole.

Per quanto riguarda i 15 anni di Casa Girasole si segnala che la manifestazione è stata organizzata dalla Direzione della casa anziani in collaborazione con l'Ufficio comunicazione ed ha visto esibirsi un artista del calibro di Fabio Concato.

L'inaugurazione delle scuole è stato l'evento principale del 2017, coordinato dalla responsabile Comunicazione coadiuvata dalla responsabile dell'Amministrazione comunale e dalla Direzione delle scuole e ha visto il coinvolgimento attivo di quasi tutti i Servizi comunali. Si è trattato di un

evento particolarmente significativo: il Municipio desiderava infatti che questa manifestazione, a conclusione di circa 10 anni di cantiere, lasciasse una traccia tangibile nella memoria dei cittadini. È stata una 3 giorni di festa che ha avuto luogo durante il primo weekend dopo l'inizio dell'anno scolastico 2017-18 e a cui, nel complesso, hanno partecipato circa 2'500 persone.

Venerdì 1° settembre si è svolta la parte dedicata agli allievi, coordinata direttamente dalla Direzione dell'Istituto scolastico comunale, a cui hanno partecipato ca 300 persone. Sabato mattina è stata invece offerta una colazione con, a seguire, lo spettacolo "Re Fu" della Scuola Dimitri, presso l'Aula Magna. Alla colazione hanno partecipato circa 200 persone, di cui si sono fermate anche allo spettacolo circa 160. Sabato pomeriggio ha avuto luogo la parte ufficiale con discorsi delle autorità presso la nuova palestra (Consigliere di Stato Manuele Bertoli e Sindaco) con intermezzi musicali a cura dei ragazzi della scuola di musica del Conservatorio e, a seguire, spettacolo degli Starbugs. In seguito è stato offerto a tutti un ricco aperitivo sul terrazzo della nuova mensa. A questo evento hanno partecipato circa 700 persone. Domenica 3 settembre si è infine svolta la giornata delle associazioni con maccheronata offerta a tutti e diverse attività interattive proposte dalle circa 20 associazioni massagnesi che hanno aderito all'iniziativa, evento a cui hanno partecipato circa 1'000-1'500 persone.

Per l'organizzazione complessiva dell'evento - oltre alla squadra dell'Ufficio tecnico, alla Polizia, all'Amministrazione comunale, alla Direzione delle scuole e partner esterni per l'allestimento del palco, il catering, ecc. - sono stati coinvolti anche una sessantina di volontari (dipendenti comunali) e diversi militi della protezione civile Lugano città.

Oltre alla citata 3 giorni di inaugurazione, domenica 17 settembre ha avuto luogo il battesimo sportivo della palestra con una partita della Nazionale Svizzera di Basket contro la SAM Basket.

6. Tematiche giovanili - Centro sportivo Valgersa – Trasporti pubblici

Il Progetto Giovani Massagno (operatore giovanile) mantiene il proprio ruolo di prossimità sul territorio. Nel 2017 si è voluto dare un luogo più consono all'accoglienza dei ragazzi e dell'animatore con un insediamento dell'ufficio da casa Marugg a fianco del magazzino AEM (via Motta 65) e di fronte alla casa anziani Girasole.

Il primo impatto è stato sicuramente positivo e ora l'animatore ha ottenuto la visibilità richiesta. Nei locali ha trovato anche spazio il progetto dedicato alla promozione e alla pratica della robotica rivolta ai ragazzi in età compresa tra i 9 e i 16 anni.

Ricordiamo che l'animatore giovanile per mandato funge da collegamento tra i giovani e le istituzioni. Anche nel corso del 2017 è stato coinvolto a supporto dei servizi dell'amministrazione come Cancelleria, Comunicazione, Scuola, Ufficio tecnico e Valgersa per quanto attiene a consulenze, manifestazioni e problematiche di integrazione nel senso più ampio del termine. La sua presenza costante e regolare ha permesso di migliorare l'interazione tra i giovani del Comune, così come l'approfondimento di temi e la ricerca di soluzioni che coinvolgono il territorio e la propria popolazione.

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

Per quanto attiene ai trasporti pubblici viene rilevato che le quattro carte giornaliere comunali per l'uso del treno e degli altri mezzi pubblici, al costo di fr. 40.00 a biglietto, continuano ad essere richieste dalla popolazione del nostro Comune ma anche dai cittadini di comuni limitrofi che, grazie alla possibilità di fare capo al sistema www.swisstrouter.ch, possono così ricercare i biglietti ancora disponibili tra le varie cancellerie. In tale contesto si rileva come per il 2017 son stati venduti 1'465 biglietti.

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

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

Anche nell'anno qui in esame si è potuta constatare un'importante attività pianificatoria e edificatoria sul nostro territorio comunale.

In particolare vengono ripresi e aggiornati i seguenti temi:

Porta Ovest

Facendo proprio il progetto Cantonale riguardante il comparto Porta Ovest che è stato posto in consultazione con il suo programma di massima, Il Municipio con l'allestimento del proprio MM n. 2427 ne ha sottolineato la rilevanza strategica a livello comunale, con particolare riferimento agli assetti futuri di via Lepori e Cappella delle due mani. La discussione del MM è per il momento in attesa di eventuali ulteriori sviluppi e decisioni cantonali.

A ciò è stato aggiunto il progetto con Savosa per la sistemazione del comparto Valgersa che sarà trattato nel corso del 2018 (MM. n. 2469), mediante una proposta di Convenzione tra i due comuni.

Sedimi di Gerso

A cavallo del 2016/2017 si è concretizzato l'acquisto dei sedimi di Gerso che hanno trovato la loro conclusione nel 2018 con la decisione del Consiglio comunale (MM n. 2435).

Ciò permetterà a breve medio termine di completare gli intendimenti del piano di quartiere.

Quartiere Santa Lucia

Il raccordo delle aree verso la via S. Gottardo non ha ancora avuto un'approvazione cantonale. Nel 2017 si è tuttavia proceduto ad emettere i contributi di migliona, riservati eventuali ricorsi in fase di evasione.

Via S. Gottardo: tratta Santa Lucia – Cappella due mani

Si ricorda come il Cantone abbia sottoposto al Municipio una prima versione della riqualifica dell'importante arteria stradale, conforme al Piano Regolatore.

Dopo una prima presentazione che aveva determinato alcune osservazioni da parte del Municipio, era poi giunta la versione definitiva del progetto di massima, su cui il Municipio aveva espresso ulteriori osservazioni.

Al momento attuale il Cantone ha terminato la progettazione definitiva, ed è annunciata come imminente la presentazione al Municipio di Massagno delle risultanze degli approfondimenti che, qualora dovesse incontrare i favori del nostro Esecutivo, sarà oggetto di pubblicazione ancora nel corso del corrente anno 2018 o inizio 2019, per un inizio dei lavori previsto nel 2020, salvo imponderabili e ricorsi.

Via S. Gottardo: incrocio Arizona

Proseguono le relazioni 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 (progetto cantonale), da tempo oggetto di approvazione da parte del Consiglio comunale, vede tutt'ora un ricorso pendente a seguito della pubblicazione del progetto, pertanto la situazione rimane in stallo.

Il Dipartimento del Territorio ha confermato che la risoluzione di questa situazione è prossima ad uno sviluppo positivo.

È intenzione del Cantone procedere con la fase esecutiva non appena risolta la situazione ricorsale, pertanto è plausibile l'avvio dei lavori per l'inizio dell'anno 2019.

Pianificazione urbanistica

Numerose sono le varianti di Piano Regolatore e di Piano direttore cantonale che hanno coinvolto e coinvolgono il Comune di Massagno, procedure che, con il coinvolgimento del Cantone per le modalità di sua competenza, andranno a consolidarsi nel corso del 2018 e del 2019.

Nel 2017 sono certificati dall'Ufficio della pianificazione del Cantone la digitalizzazione e la conformità allo stato di diritto del piano regolatore del Comune di Massagno. Questa certificazione mette in regola il Comune in applicazione dei disposti del Regolamento della LSt.

Alcune sono state approvate e altre sono sui banchi del Consiglio comunale. Altre arriveranno nel corso dei prossimi mesi.

Nel 2017 si è pertanto potuto affinare queste modifiche che sono così riassunte:

- variante di Via S. Gottardo;
- verde pubblico (MM n. 2468);
- alberi degni di protezione (M.M. n. 2467);
- edifici di interesse comunale;
- tutela e protezione di pregevoli muri di sasso esistenti sul nostro territorio;
- regolamentazione attività moleste (prostituzione);
- antenne telefonia.

Edilizia pubblica e privata

Il settore dell'Edilizia pubblica nel 2017 è stato caratterizzato dall'importante cantiere delle Scuole elementari di Massagno (SEM). La struttura architettonica è apprezzata anche fuori dai confini di Massagno dove numerose riviste del ramo hanno mostrato l'edificio, a cui si aggiungono foto shooting e non da ultimo una recente visita dell'Accademia di Mendrisio ha permesso di apprezzare tutto il complesso scolastico.

Non sono però stati tralasciati gli interventi sugli stabili comunali quali la climatizzazione alla Casa anziani Girasole (MM n. 2386) conclusasi nel 2018, come pure interventi di sottostrutture e di edilizia privata di rilevanza pubblica (spazi verdi complesso Swisslife o licenza edilizia ex Tegal).

Per quanto attiene alla riqualifica del Cinema Lux e delle immediate adiacenze esterne, tema per il quale il Consiglio Comunale ha approvato il credito di progettazione, l'anno appena trascorso ha permesso di entrare nel merito delle analisi puntuali che hanno seguito lo studio di fattibilità del 2013.

I lavori di progettazione sono a buon punto ed hanno coinvolto Municipio e progettisti incaricati secondo un iter progettuale che prevede una ormai prossima presentazione al Consiglio comunale del progetto definitivo e relativa richiesta del credito di costruzione attraverso una soluzione che darà maggior flessibilità di utilizzazione ad una struttura (il Cinema Lux) che ha ripreso la sua attività in modo brillante, così come meglio definire e riqualificare gli spazi pubblici adiacenti.

L'edilizia privata segue la tendenza degli scorsi anni, con nuove licenze edilizie che nel corso del 2017 sono state concesse dal nostro Municipio: importanti progetti sono in fase di cantiere, altri hanno già concluso la loro fase realizzativa, a testimonianza dello sviluppo ormai lanciato in una zona particolarmente ricettiva di contenuti e funzioni di una nuova centralità urbana che si sta consolidando tra l'area della Stazione FFS in territorio di Massagno ed il Centro di Studi Bancari in territorio di Vezia.

La via S. Gottardo, in particolare la parte alta tra la via San Salvatore e lo svincolo Cappella due Mani sta pian piano assumendo i connotati paesaggistici e urbanistici dettati e auspicati dalla Pianificazione. In effetti, a due palazzine di recente costruzione, si affianca l'inizio dei lavori per due nuovi edifici che andranno così a conformare il fronte a valle della strada, con una chiara connotazione urbana qualificata, peraltro ripresa dal cantiere da poco aperto per un'edificazione a monte dello stabile ex latteria, sul sedime lungo la strada nell'ex proprietà hotel Washington.

Nel corso del 2017 è da segnalare la licenza edilizia rilasciata per la realizzazione del nuovo Quartiere Swisslife situato in via Lepori - via Ciusarella.

Si tratta di un nuovo Piano di Quartiere che prevede la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglierà, oltre ad

un parco a fruizione pubblica di circa 10'000 metri quadrati realizzato, mantenuto, curato e illuminato a cura del promotore immobiliare.

I lavori sono iniziati nel corso dell'estate 2017, la durata prevista del cantiere è di circa 3 anni.

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

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| licenze edilizie nuovi edifici | 7 | 8 | 1 | 4 |
| licenze edilizie diverse | 6 | 12 | 18 | 44 |
| licenze notifiche | 27 | 22 | 42 | 32 |
| Nuove abitabilità edifici completi | 6 | 16 | 8 | 9 |

Per il Quartiere Santa Lucia il raccordo delle aree verso la via S. Gottardo verrà effettuato dopo che il Cantone avrà proceduto all'allargamento della Via S. Gottardo. Sono stati emessi i contributi di miglioria, tranne per chi ha presentato ricorso. In questo caso si pensa di evadere i ricorsi durante il 2018 e quindi di emettere le fatture restanti in base alle decisioni che saranno prese.

Protezione ambiente

In ambito di smaltimento e raccolta rifiuti la Sezione degli enti locali, approvato il Regolamento con alcune modifiche formali, ha dichiarato la conformità della regolamentazione sui rifiuti di Massagno.

Il conseguente servizio alla cittadinanza è stato migliorato, laddove sono state riscontrate delle carenze nel servizio, con il deposito di alcuni contenitori e aumentato l'orario di apertura del Centro separati Ciusarella al lunedì pomeriggio con il raddoppio del personale di sorveglianza.

Il raddoppio dei contenitori vetro e la raccolta separata del vetro bianco hanno permesso di aumentare il ritorno a favore del Comune da parte di VetroSwiss.

I giri di raccolta RSU sono stati mantenuti come nel 2016, la raccolta della carta porta a porta è stata abolita con la posa definitiva dei contenitori per la carta sul territorio, mentre la raccolta degli ingombranti è passata da 3 a 4 raccolte annue. Queste piccole misure hanno aiutato a diminuire ulteriormente la raccolta dei rifiuti RSU, portando, per contro, ad una maggiore raccolta di rifiuti separati.

Con l'introduzione del nuovo Regolamento si era pure constatata nel 2016 una riduzione dei rifiuti RSU pari al 32.50 %, mentre nel 2017 questo risultato è ulteriormente migliorato raggiungendo la quota (a confronto con la raccolta 2015) del 36.00 %. Nonostante il leggero aumento della raccolta dei rifiuti separati, nel complesso la raccolta dei rifiuti (RSU e separati) nell'anno 2017 è ulteriormente diminuita di 2'622.04 quintali rispetto al precedente 2016.

I risultati così ottenuti, sicuramente positivi e sopra la media cantonale, valgono da stimolo per migliorare ulteriormente il servizio ove possibile, come nel caso del centro separati di Ciusarella in cui è sempre aperto lo spazio per lo scambio o il baratto gratuito di oggetti di uso quotidiano ancora in buono stato.

Il piano generale di smaltimento (PGS) è seguito costantemente dall'amministrazione comunale, ora sorretta anche da un consulente esterno al fine di emettere la richiesta d'acconto sulle opere preventivate. La difficoltà di questa emissione è legata alla ricostruzione "storica" di ogni mappale del Comune, comprensivo di frazionamenti e soprattutto cambiamento di proprietari. Appena completata la banca dati necessaria per l'emissione dei contributi PGS si potrà procedere al calcolo e all'allestimento del prospetto d'emissione. Si spera di poter finalmente poter concludere tali verifiche nel corso dei prossimi sei mesi.

Non va sottaciuto che il progetto della Città dell'energia è rimasto inattivo anche per tutto il 2017. Sono state in ogni caso implementati alcuni aspetti legati all'elettricità e soprattutto finalizzati a

limitarne i consumi e soprattutto gli sperperi. Con il rilancio del progetto sono stati apportati alcuni cambiamenti dei processi di lavoro e consolidate alcune misure tra cui l'EnerCoach con la completazione del catasto degli edifici di proprietà del Comune, il catasto dei veicoli e apparecchi a basso consumo e impatto ambientale, la mobilità sostenibile con il progetto Scollinando e abbonamenti aziendali o la promozione per l'uso di biciclette elettriche, la comunicazione attraverso Info Massagno e dove possibile la centralizzazione degli acquisti.

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

- il contributo per l'acquisto di benzina alchilata, utilizzata per i lavori all'aperto, inerente 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 2017 usato in ragione di fr. 50.50;
- 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 2017 con un budget massimo di fr. 11'000.00, sfruttato nella misura di fr. 11'253.00, quindi con un piccolo sorpasso.

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, ad eccezione dei punti luce adiacenti alle SEM, non ha effettuato le sostituzioni dell'attuale illuminazione con fari LED. La continuazione del progetto è stato rinviato al 2018 e 2019.

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

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

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

L'attività della Casa anziani medicalizzata Girasole è trascorsa in modo sereno, i 66 posti letto sono stati occupati con un tasso d'occupazione annuale del 97,83%, mentre le persone anziane che hanno soggiornato sono state 87.

La rotazione degli ospiti media è stata quindi nella norma ma leggermente inferiore a quanto mediamente avvenuto in passato (media 2010-2016 98.25%).

Si è notata una maggiore difficoltà nell'occupare i posti letto nelle 4 camere doppie, le quali possono esser occupate da una coppia di coniugi o da due anziani dello stesso sesso e che vanno d'accordo.

Quando si libera un posto in queste camere siamo confrontati con il non interesse per un letto in camera doppia da parte degli anziani in attesa o dei loro familiari. La difficoltà aumenta anche perché fare soggiornare due estranei nella stessa camera richiede un'accurata ricerca della

compatibilità a livello di abitudini di vita, di tipologia di patologie, di età, ecc. Praticamente tutti oramai chiedono la camera singola, è uno standard richiesto ed anche quando entrano per soggiornare in una doppia, prima o poi chiedono continuamente di essere trasferiti in una singola. Per la casa questo comporta oltre ad un notevole lavoro di ricerca di un'adeguata soluzione, anche dei periodi maggiormente prolungati con un posto letto non occupato.

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

| | |
|---|--------|
| Giornate di occupazione teorica massima all'anno | 24'090 |
| Giornate di non occupazione totale (posto letto libero) | 522 |
| Giornate di non occupazione nelle 58 camere singole | 208 |
| Giornate di non occupazione nelle 4 camere doppie | 314 |

Tra le attività che hanno contraddistinto questo 2017 possiamo ricordare la continuazione della proposta settimanale di animazione e terapeutica di musicoterapia che coinvolge due gruppi di anziani, iniziata come progetto nel 2016.

In ottobre è stata inaugurata la nuova postazione Internet dedicata agli ospiti della casa anziani; il progetto è stato realizzato e finanziato grazie alla collaborazione con il Consiglio degli Anziani del Cantone Ticino. In particolare durante più momenti abbiamo sottolineato con manifestazioni e festeggiamenti i 15 anni di attività del Girasole, tra i quali si ricorda:

- in agosto la grigliata per cena in piazza, durante la quale giochi, musica ed uno spettacolo hanno intrattenuto festosamente i nostri ospiti ed i loro familiari, nell'attesa della buonissima torta commemorativa;
- in settembre festeggiamenti dei dipendenti, collaboratori esterni e volontari con una cena, durante la quale oltre ai 15 anni della casa sono stati sottolineati i 15 anni di servizio di ben 25 dipendenti e di diversi collaboratori esterni e volontari.
- in dicembre in concomitanza del mercatino natalizio di Santa Lucia, un breve momento ufficiale sulla piazza con il Direttore Paolo Beretta Piccoli con la Capo Dicastero sig.ra Anke van der Mei Lombardi, mentre la casa è stata allietata dell'allegra presenza dei giovani allievi del gruppo spettacolo del Circo Fortuna che si sono poi esibiti con successo anche per la popolazione al Cinema Lux.
- sempre in dicembre al Cinema Lux, introdotta dagli interventi ufficiali del Consigliere di Stato ing. Paolo Beltraminelli per l'autorità cantonale e del Sindaco arch. Giovanni Bruschetti per l'autorità comunale, un'interessante ed intrigante serata offerta alla popolazione sulla Musicoterapia e sulla musica come esperienza relazionale presentata dal prof. Paolo Cattaneo e a seguire un concerto voce e chitarra con il cantautore italiano Fabio Concato accompagnato dal prof. Cattaneo.

Durante l'anno sono stati studiati, presentati ed approvati i progetti per l'ampliamento della climatizzazione nei soggiorni ai piani superiori, in cucina e nella locale farmacia centrale (MM n. 2386) e per l'aggiornamento informatico (MM n. 2416).

Il tema della climatizzazione all'interno della struttura è stato fonte di preoccupazione di questo consiglio comunale che ha chiesto il rilevamento delle temperature. Il rapporto giunto nel 2018 è stato trasmesso alla Commissione edilizia.

L'organico del personale è stato relativamente stabile, non si riscontrano quasi avvicendamenti, tuttavia alcuni collaboratori risultano assenti per malattia di lunga durata, nel contempo diverse misure per supplire la loro assenza hanno dovuto essere messe in atto con i relativi costi aggiuntivi. Un'analisi in questo senso è stata avviata nel 2018.

Il 13 di giugno abbiamo ospitato e servito per l'ultima volta il pranzo agli allievi delle Scuole elementari, collaborazione iniziata nel 2006. In quest'ultima occasione abbiamo allegramente pranzato tutti assieme sulla piazza per congedarsi.

Quest'anno è stata ripetuta per la terza volta, come da programma cantonale, la "Rilevazione della qualità percepita e della soddisfazione nelle case per anziani secondo il punto di vista dei residenti e delle persone a loro vicine" da parte della Supsi. La partecipazione è stata più che buona e la valutazione sulla qualità complessiva della casa sia da parte degli anziani che dei loro familiari è risultata buona, in linea con le precedenti rilevazioni. Diversi spunti sono emersi sia a conforto del buon lavoro svolto sia come stimolo di miglioramento.

Gli aspetti finanziari di dettaglio sono ripresi nel commento ai conti di gestione.

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.

La gestione per il 2017 è stata garantita da Pro Senectute con il nuovo animatore responsabile attivo e propositivo di nuovi impulsi ed iniziative.

Gli utenti hanno accolto con entusiasmo questo cambiamento: ne è la prova la presenza media di 25 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 tante attività, incontri e uscite previste dal programma mensile. Ottima la collaborazione con l'Assistente sociale comunale che durante la settimana si reca presso La Sosta per incontrare gli anziani.

Bisogna purtroppo segnalare che il Cantone ha addebitato un importo di fr. 23'234.30 (conto 570.352.013) quale partecipazione legata alla malattia di lunga durata dei dipendenti, sotto le nostre dipendenze, che lavoravano al centro diurno.

Servizi sociali, sportello LAPS e Agenzia AVS

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

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.

177 casi trattati durante il 2017 di cui 46 nuovi, segnalati:
da 32 terzi (servizi presenti sul territorio, medici, famigliari, ARP, ecc.)
14 auto segnalazioni

66 casi chiusi durante il 2017
111 casi aperti al 31.12.2017

L'utenza che si è rivolta al Servizio sociale durante l'anno, è rappresentata da persone sole che non possono contare sull'appoggio di una rete primaria. Negli scorsi anni si trattava in maggioranza di persone in età AVS ma sono in aumento le richieste provenienti da persone più giovani. Si tratta perlopiù di: giovani adulti con problemi familiari, persone in difficoltà, oppure donne sole con figli a carico. Anche in questi casi il sostegno della famiglia sembra spesso assente oppure debole.

In generale le persone presentano più di una casistica:

- problemi economici (entrate insufficienti, debiti, richieste di aiuti finanziari puntuali, sospensione prestazioni cassa malati, ecc.);
- problemi abitativi (sfratti, ricerca di una nuova sistemazione, sgomberi appartamenti, ecc.);
- bisogno di sostegno amministrativo (gestione dei pagamenti mensili, gestione delle entrate mensili più spillatico, aiuto nella compilazione di moduli e formulari, redazione di corrispondenza, elaborazioni di budget mensili, ecc.);
- disagi personali e familiari (difficoltà relazionali, violenza all'interno del nucleo familiare, problematiche legate all'abuso di sostanze, problemi di salute, ecc.);
- sostegno al collocamento in una struttura protetta (case per anziani, cliniche psichiatriche, altri);
- valutazioni sociali/economiche per conto della ARP.

Le problematiche di tipo economico/amministrativo sono le cause principali che spingono l'utenza a rivolgersi al Servizio sociale. Queste sono spesso una conseguenza di disagi personali o familiari. In aumento anche le problematiche di tipo abitativo, spesso legate alla questione economica ma anche ad un trasferimento in una struttura sanitaria (es. casa anziani).

I problemi abitativi sono particolarmente legati alle persone sole; in misura minore dalle famiglie. Il fenomeno coinvolge soprattutto le persone tra i 35 ed i 50 anni, di modeste condizioni economiche, e che per vari motivi (divorzio; riduzione delle entrate finanziarie, malattia, ecc.) vedono la loro situazione economica peggiorare. Per quanto riguarda la fascia della popolazione over 75, i problemi abitativi sono legati principalmente al trasferimento presso una casa di riposo.

In netto aumento i rapporti di collaborazione (segnalazioni) e i mandati con l'Autorità di Protezione. Questo è dovuto non tanto alle richieste provenienti dall'autorità, ma dalle segnalazioni fatte dall'assistente sociale. Si tratta infatti di casi per i quali è necessario un loro intervento. Vedi ad esempio: l'adozione di una misura protezione, un ricovero coatto, o la presa a carico da parte di servizi specialistici quando l'utente rifiuta le cure.

La collaborazione con l'Autorità regionale di protezione 5 avviene, oltre che attraverso le valutazioni sociali richieste e le segnalazioni, anche attraverso curatele affidate all'assistente sociale. Attualmente sono 6: 1 art. 393 CC - curatela di sostegno, 4 art. 394 e 395 CC - curatela di rappresentanza, 1 art. 394 e 395 CC – come co-curatrice.

Anche nel 2017 gli interventi svolti sul territorio sono stati parte integrante del lavoro dell'assistente sociale (visite a domicilio, per consulenze presso la Casa anziani Girasole, al centro diurno "la Sosta" e in strutture di degenza temporanea, riunioni con altri professionisti del settore per la collaborazione di rete, ecc.).

Parte del lavoro consiste semplicemente anche nel dare informazioni alla cittadinanza, sia telefonicamente, tramite visite a domicilio o colloqui in ufficio.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi all'attività svolta durante l'anno:

| Colloqui ufficio | Visite a domicilio | Visite al centro diurno La Sosta | Visite a domicilio anziani | Visite in case anziani | Altri interventi sul territorio | Incontri per curatele |
|------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 347 | 21 | 62 | 113 | 34 | 75 | 85 |

La presenza sul territorio rimane comunque fondamentale per analizzare in modo più approfondito le situazioni e proporre poi una strategia di risoluzione dei problemi riscontrati. Un'importante funzione dell'assistente sociale è infatti quella di tessere reti di sostegno in modo che l'utente possa trovare degli appigli ed un adeguato sostegno alla condizione di precarietà in cui si trova. Questo lavoro può essere effettuato grazie alle collaborazioni di rete e al coinvolgimento dell'utenza in prima persona. Diversi studi sociologici indicano che l'assenza oppure la fragilità della rete socio-familiare può aumentare l'isolamento sociale dell'individuo, questo in modo più marcato rispetto alle persone che possono contare sulla solidarietà familiare. E quindi importante

lavorare sulle reti di prossimità in modo da dare l'opportunità all'utenza di trovare una risorsa materiale ma anche morale nella vita quotidiana.

Il Servizio sociale, per conto degli utenti, ha inoltrato 43 richieste per complessivi fr. 41'610.-- ad enti benefici che vanno a compensare 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.

Desideriamo segnalare l'impegno del nostro Comune con prestazioni sociali comunali (580.366.006) per la formazione, l'occupazione e la reintegrazione, tramite offerta di stage estivi, tramite le AUP cantonali, aiuti mirati quali buoni di primo aiuto, pagamento di spese funerarie come da tabella cantonale USSI, saldo fatture della cassa malattia o spese non riconosciute dalle stesse per un totale di fr. 30'592.60.

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

I dati sull'attività svolta dal servizio sono i seguenti:

| | |
|--|----|
| - richieste di rendite AVS | 37 |
| - domande di Prestazioni complementari (PC) | 36 |
| - revisioni PC | 86 |
| - revisioni assegni integrativi e prima infanzia | 46 |
| - verifiche richieste assistenza giudiziaria | 15 |

Incarti agenzia comunale AVS: 1'591 al 31.12.2017 (+ 67 rispetto al 2016) così suddivisi:

| | |
|-----|---|
| 574 | Persone giuridiche con salariati e persone giuridiche senza salariati |
| 116 | Datori di lavoro per economie domestiche |
| 32 | Indipendenti con salariati |
| 220 | Indipendenti |
| 568 | Persone senza attività lucrativa |
| 3 | Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali |
| 4 | Affiliazione esclusivamente per gli assegni famigliari |
| 47 | Datori di lavoro e enti senza salari (membri di altre casse MAC) |
| 16 | Indipendenti MAC |
| 11 | Persone senza attività lucrativa MAC |

L' Assistenza sociale LAPS durante l'anno ha registrato 40 nuove domande con la seguente casistica:

| | |
|----|--|
| 13 | fine diritto alle indennità di disoccupazione (LADI) |
| 11 | senza entrate per fine diritto (o sospensione) diritto LADI, indennità malattia/infortunio, vari |
| 10 | prestazioni integrative per entrate insufficienti (salari, assegni integrativi, indennità LADI) |
| 3 | rimpatri cittadini Svizzeri dall'estero |
| 2 | in attesa decisione indennità LADI |
| 1 | rifugiati Soccorso operaio svizzero (SOS) |

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

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Nuove domande USSI | 42 | 51 | 39 | 53 | 40 | 43 | 40 |

Sono invece stati 11 i casi di persone già beneficiarie di prestazioni assistenziali che si sono trasferite nel nostro Comune durante il 2017, provenienti da:

6 Lugano,
2 Chiasso,
1 Castelrotto,
1 Gordola,
1 Ponte Capriasca.

Le pratiche assistenziali attive a fine 2017 erano 176.

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

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------|------|------|------|------|------|------|------|
| Casi USSI | 120 | 117 | 130 | 151 | 165 | 177 | 176 |

L'onere finanziario per il Comune rappresentato dalla partecipazione del 25% ai costi sostenuti dal Cantone, è purtroppo sempre più elevato, ed ha superato gli 800 mila franchi. L'altro 75%, pari a oltre 2.4 mio di franchi, viene preso a carico dal Cantone. Come si evince la reale somma versata dagli enti pubblici a persone in difficoltà ha abbattuto la barriera psicologica dei 3 mio di franchi.

Anche gli assicurati morosi sono stati in aumento rispetto all'anno precedente, dopo un'importante flessione avuta tra il 2015 e il 2016.

Il 1° gennaio 2012 è entrato in vigore il nuovo art. 64a LAMal che impone al cantone l'assunzione dell'85% dei crediti relativi all'assicurazione obbligatoria delle cure medico sanitaria (premi, partecipazioni ai costi in arretrato, interessi di mora e spese di esecuzione) che le casse malattia vantano nei confronti dei loro assicurati insolventi.

A seguito della nuova disposizione federale è stata adeguata la legge cantonale di applicazione LCAMal e il relativo regolamento di applicazione RegLCAMal.

In particolare l'art. 22n LCAMal e gli artt. 37 e 44 RegLCAMal, prevedono il coinvolgimento dei Comuni in un'azione volta a prevenire il fenomeno dell'insolvenza nell'assicurazione malattie e a contenerne l'evoluzione per il tramite di un intervento articolato che prevede colloqui e analisi puntuali.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| Numero pratiche assicurati morosi | 39 | 95 | 128 | 46 | 55 |

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

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

Il nostro Comune ha quindi destinato la somma di fr. 186'188.50 agli asili nido riconosciuti dal Cantone siti sul territorio comunale e ad altri enti che svolgono attività a sostegno delle famiglie di Massagno.

L'assegno di natalità, viene versato dal Comune per il tramite di un'ordinanza e per il 2017 ha visto il versamento di un importo di fr. 9'800.30.

Anche in ambito regionale il Comune viene chiamato a dare il contributo, nel caso specifico nell'ambito della Commissione intercomunale prevenzione, che si muove nel suo raggio di competenza tramite gli operatori di prossimità di INGRADO, particolarmente a beneficio dei giovani, nell'intento di prevenire e ridurre i comportamenti a rischio, i conflitti ed i disagi sociali. Massagno vi fa parte assieme alla città di Lugano ed altri cinque comuni e due regioni e versa un contributo finanziario a fr. 2.00 per abitante pari a fr. 12'390.00.

9. Sicurezza pubblica

Il 2017 per la Polizia Ceresio Nord è stato un anno di cambiamenti amministrativi e operativi importanti, con l'assetto numerico del Corpo che è rimasto invariato e composto da 20 effettivi, suddivisi in 16 agenti, 2 assistenti e 2 unità amministrative.

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

In primavera la Sezione enti locali ha ratificato il nuovo ROD PCN non approvando alcuni articoli, in particolare quelli che riguardano le indennità, i diritti acquisiti con il ROD Massagno e la classificazione del personale. È quindi stato necessario rivedere alcuni articoli e porre dei cambiamenti anche sostanziali per rientrare nei parametri imposti dal Cantone.

L'adeguamento delle classi salariali rispetto alle indennità è stato rimandato al 2018, dopo approvazione del Consiglio comunale e ratifica dell'autorità cantonale.

Questo determina lo stato quo nel versamento dei salari e applicazioni della nuova regolamentazione (RUGraS).

Per quanto riguarda la parte operativa, ad aprile è stata introdotta la nuova figura del capogruppo operativo che si occupa di dirigere e organizzare il servizio esterno e sostituisce il Vice comandante in caso di assenza.

Il Cantone ha modificato le regole d'ingaggio per i controlli radar, limitando alle polizie comunali l'utilizzo della pistola laser. La conseguenza principale consiste nel fatto che non possiamo più eseguire controlli della velocità sulle strade cantonali e quindi, data la tipologia del nostro territorio, siamo confinati nelle zone a 30 km/h.

Il consuntivo presenta un'uscita di fr.756'096.15 in linea col preventivo che stimava un importo di fr. 760'950. Allegati a fine consuntivo il dettaglio dei conti 2017 sottoscritti dalla Commissione intercomunale PCN.

10. Consorzi - Enti - Partecipazioni

Come ogni anno presentiamo nel relativo capitolo di riferimento la tabella relativa alle partecipazioni del Comune a Consorzi, Enti e Cantone, da cui si registra un cospicuo aumento di fr. 524'961.77 su un totale di partecipazioni di fr. 9'527'893.23.

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

La controversia tra CDALED ed i comuni di Massagno ed Agno è andata a favore di questi ultimi. Questo comporterà nel 2018 un ricalcolo delle quote e un importo a favore dei due comuni rispetto alla chiave precedente. Per Massagno si tradurrà in un accredito di circa fr. 155'000.00 in gestione corrente.

Presentiamo la tabella aggiornata ai dati del 2017 concernente le partecipazioni a consorzi, enti e Cantone senza le deduzioni relative ai sussidi (v. es. edificazione scuola), e meglio come al dettaglio di seguito:

| | |
|---|-------------------------|
| <u>Consorzi:</u> | |
| smaltimento rifiuti ESR | fr. 173'755.50 |
| depurazione acque | fr. 568'908.20 |
| argini Vedeggio | fr. 5'636.30 |
| argini Cassarate | fr. 35'798.45 |
| protezione civile | fr. 180'444.85 |
| <u>Servizi:</u> | |
| SACD | fr. 531'402.15 |
| Servizio d'appoggio SACD | fr. 285'548.80 |
| Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio | fr. 135'489.88 |
| Istanza di compensazione | fr. 1'464.19 |
| Totale | <u>fr. 1'918'448.32</u> |
| Maggior spesa rispetto al 2016 | + fr. 158'393.91 |
| A questo importo sono da aggiungere i finanziamenti degli <u>Enti</u> di cui il Comune fa parte, ossia: | |
| Croce Verde | fr. 79'986.90 |
| Vigili del fuoco Lugano | fr. 113'725.15 |
| Trasporti pubblici TPL SA | fr. 277'336.00 |
| Comunità tariffale | fr. 102'911.00 |
| Commissione regionale trasporti | fr. 5'747.05 |
| Operatore di prossimità regionale | fr. 12'390.00 |
| Ente turismo | fr. 8'897.85 |
| Ente regionale di sviluppo | fr. 24'836.00 |
| Totale | <u>fr. 625'829.95</u> |
| Minor spesa rispetto al 2016 | - fr. 33'970.75 |
| Altre quote di <u>riversamento allo Stato</u> per: | |
| Visite mediche scolastiche e dentarie | fr. 50'657.70 |
| Trasporto pubblico Regionale | fr. 260'130.00 |
| Contributo per asili nido | fr. 186'188.50 |
| Contributo spese case per anziani | fr. 2'177'603.41 |
| Assistenza sociale | fr. 811'744.40 |
| Manutenzione impianti semaforici | fr. 16'918.25 |
| Contributo di solidarietà Canton Ticino | fr. 741'850.00 |
| Compensazione intercomunale | fr. 59'496.00 |
| Contributo di livello | fr. 609'043.00 |
| Totale | <u>fr. 4'913'631.26</u> |
| Maggior spesa rispetto al 2016 | + fr. 601'538.61 |
| <u>contributo oneri assicurativi:</u> | |
| AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti | fr. 2'069'983.70 |
| Minor spesa rispetto al 2016 | - fr. 201'000.00 |
| Totale partecipazioni | fr. 9'527'893.23 |
| Totale maggior spesa rispetto al 2016 | fr. 524'961.77 |

11. Azienda Elettrica Massagno SA

L'AEM SA si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio (Massagno 42%, Capriasca 53%, Isonne 5%), servendo ca. 9'200 utenti per un'erogazione totale nel 2017 di 49.4 GWh annui di cui 14.7 GWh di produzione propria (media decennale 16.8 GWh) con la centrale sul Piano della Stampa.

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

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

Il 2017 ha segnato l'avvio dei processi operativi in particolare sono stati posati 2'500 contatori, di nuova generazione dando inizio al processo di "roll out" che consentono una lettura automatizzata (telelettura) non solo dell'energia utilizzata da ogni singolo utente, ma anche delle modalità con cui esse viene consumata nell'arco della giornata e la qualità dell'erogazione stessa.

Gli apparecchi in questione consentono anche di caricare "ordini" agli impianti energivori in modo di bilanciare all'occorrenza la rete.

Il processo di scrittura dell'algoritmo è stato sviluppato dalla Supsi che ha ottenuto un importante contributo finanziario dalla CTI.

I primi concentratori sono stati posati permettendo la costruzione delle prime vie a "banda larga" per il trasferimento dei dati dalle periferiche all'unità centrale in concomitanza con la migrazione al nuovo sistema più moderno (AIM).

Sempre nel corso del 2017 è stato introdotto il nuovo sistema informatico gestionale Navision soluzione ERP (Enterprise Resource Planning) che ha sostituito l'AS 400.

Si sono conclusi gli appalti per il rinnovamento della Centrale idroelettrica Stampa per il rifacimento della protezione anti corrosiva della condotta forzata, la costruzione del "by pass" a Sonvico, della parte secondaria e la sostituzione della media tensione; i lavori termineranno nell'autunno 2018.

Sono state acquistate otto nuove cabine per la stabilizzazione della rete a media tensione che saranno messe in esercizio nel corso del 2018.

E' continuata la posa di cavi fibra ottica per collegare la maggior parte delle cabine in media tensione e in concomitanza di altri lavori sono state posate le sottostrutture necessarie per il futuro interrimento delle linee in bassa tensione.

Per quanto concerne l'illuminazione pubblica nel corso del 2017 ci si è concentrati in particolare in Capriasca sulla pista ciclabile tra Canobbio e Tesserete e a Massagno sull'area delle nuove scuole comunali di Via Nosedo mentre ad Isonne sono state posate le sottostrutture per l'illuminazione del nucleo.

Nel corso dell'anno è stato messo in esercizio l'impianto fotovoltaico da 15 kW sul tetto di Casa Capriasca a Tesserete la cui produzione è dedicata interamente all'autoconsumo. È pure stata acquistata, a buone condizioni, l'energia da AET per i prossimi quattro anni e ha potuto ridurre le proprie tariffe all'utenza.

Il consuntivo di AEM si chiude positivamente in linea con i rendiconti degli ultimi anni.

Commenti ai conti di consuntivo

Le pagine che seguono riguardano i commenti di dettaglio ai conti di consuntivo con superamento rispetto al preventivo. I dettagli sono desumibili dalle schede contabili relative ad ogni Dicastero (conto e descrizione).

Le conclusioni posso essere rilevate a pag. 72.

Il commento al consuntivo 2017 riferisce il confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove occorre, un esame anche su alcune voci di particolare attenzione all'indirizzo del Legislativo. È comunque garantita la disponibilità a fornire qualsiasi informazione supplementare e di dettaglio su richiesta della Commissione della gestione e del Consiglio comunale.

Con il cambio del sistema informatico una parte delle tabelle presenti nelle passate edizioni di consuntivo non sono più realizzabili nella forma, alcune di queste sono sostituite da informazioni puntuali o presenti nel documento medesimo. Anche sotto questo aspetto, dove possibile, è stato fatto un restyling abbandonando versioni ormai ritenute poco performanti ed esplicative.

All'inizio viene comunque fornita una serie di informazioni legate alla massa salariale valide per tutti i settori. Come noterete gli stipendi nel dettaglio dei conti hanno avuto una suddivisione diversa. Questo è dovuto al nuovo programma contabile con non supporta i sotto conti e quindi ogni voce deve essere implementata.

0. Amministrazione generale

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

301. stipendi ed indennità al personale amministrativo
 Consuntivo fr. 3'993'681.07 Preventivo fr. 3'846'300 Maggior costo fr. 147'381.07

302. stipendi ed indennità ai docenti
 Consuntivo fr. 2'462'186.35 Preventivo fr. 2'403'800 Maggior costo fr. 58'386.35

Per quanto riguarda gli stipendi ed indennità al personale amministrativo l'importo di fr. 147'381.07 è dovuto a 3 fattori disgiunti tra loro, ma che portano a quello che apparentemente sembra un aumento salariale, ma che non è il caso:

- 1) gli ex dipendenti del centro diurno sono stati inseriti, come già evidenziato in sede di consuntivo 2016 nel dicastero 5 previdenza sociale. Questo ha portato ad un aumento nelle classi 500 e 580. Ad oggi la situazione si è allineata considerando che una persona a ottobre 2017 è andata in pensione, una è stata trasferita ad altro dicastero e una ha un contenzioso in corso, ma il salario non viene più versato;
- 2) negli stipendi sono presenti anche le indennità di famiglia;
- 3) in relazione alla squadra operai la differenza è dovuta ad una cifra di preventivo sotto stimata. Infatti gli operai andati in pensione a settembre 2017 non erano stati considerati nella cifra di preventivo per 9/12, ma solo per 3/12 invertendo i mesi di presenza/assenza.

La differenza per quanto riguarda i docenti è data dall'inizio del passaggio al nuovo modello salariale cantonale. Per l'anno 2017 (ultimo con il vecchio modello) sono stati integrati lo 0.50% a tutti i docenti al massimo della carriera. Questo ha comportato parte della differenza. Inoltre alcune sostituzioni per maternità sono state prolungate e quindi il Cantone ha dovuto compensare retroattivamente alle docenti sostituite una parte del salario, aumentando anche qui la massa salariale.

Per il 2017 non è stato applicato nessun rincaro del carovita, in quanto non si è raggiunto il limite di riferimento e soprattutto, vista la non applicazione degli obiettivi avvenuta solo ad inizio 2018, non sono presenti scatti salariali a chi ne aveva diritto. Vi preannunciamo che in sede di consuntivo 2018 la situazione sarà diversa; infatti il Municipio ha deciso di riconoscere agli aventi diritto gli scatti 2016 e 2017, come previsto dal ROD.

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

- 6.225 % contributi AVS/AD paritetico sul salario lordo (AD 1,1% sino a fr. 148'200 + 0.5% da fr. 148'201) + spese amministrative 0.15% a carico del Comune;
- 2.20 % aliquota contributiva per gli assegni figli a cui si aggiunge lo 0.15% quale aliquota AF integrativa e lo 0.095 % per formazione professionale;
- 2.0878 % premi assicurazioni perdita di guadagno per il settore amministrazione, di cui 0.63% per la malattia mentre per gli infortuni il tasso medio è 1,4578% per gli infortuni professionali e non professionali (queste percentuali non considerano il costo del premio INP dello 0.76% a carico del dipendente).

La previdenza professionale (304) è assicurata tramite ROD presso la Cassa pensione "Comunitas". La fusione è ora completata e quindi la cassa è entrata a far parte del noto gruppo Previs Vorsorge. Comunitas continuerà a comparire sotto il marchio mantello Previs come cassa di previdenza indipendente con il nome attuale di «Comunitas». Per i suoi assicurati in effetti qualcosa è cambiato. Ora il regolamento della cassa pensione è quello di Previs e quindi si deve sottostare ad esso. Il primo reale cambiamento è quindi stato apprendere che la politica d'investimento è ora paragonata a quella di Previs e anche i tassi di conversione verranno cambiati. Questo comporterà una riduzione del tasso che ora è fissato a 5.50% a 65 anni con una diminuzione dello 0.30% in modo scalare dal 2020 al 2022 (-0.10% annuo). Nonostante questa riduzione, non si può discutere sulla bontà di questa nuova cassa pensione che integra sotto il suo mantello, dopo la fusione, 1307 ditte affiliate con 29'605 persone assicurate e 8'430 persone beneficiarie di rendite con un rapporto 4 a 1 quindi 4 paganti contro 1 beneficiario. I capitali gestiti si attestano a 5,4 miliardi di franchi. Il dato della sola Comunitas a fine 2017 relativo al grado di copertura era del 102.62% con una performance ritenuta buona (dato 2016 99.05%).

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Potere legislativo

COSTI

300.001 Consiglio comunale indennità

Il pagamento avviene nel rispetto delle indennità previste dall'art. 82 cpv. 2 del Regolamento comunale.

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 25'980.00 (+5'980.00) | 20'000.00 | 18'900.00 |

L'attività è così riassunta:

| Consiglio comunale | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| sedute | 6 | 5 | 4 | 4 | 4 |
| rapporti commissionali | 68 | 29 | 37 | 43 | 47 |
| gestione | 10 | 8 | | | |
| edilizia | 3 | 0 | | | |
| petizioni | 55 | 20 | | | |
| speciali | 0 | 1 | | | |
| Atti CC | 19 | 22 | 19 | 4 | |
| interpellanze | 13 | 8 | 4 | 2 | 2 |
| mozioni | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 |
| interrogazioni | 5 | 13 | 13 | 10 | 2 |

A prevalere sul lavoro del CC e delle Commissioni sono state le naturalizzazioni dove sono stati licenziati 35 messaggi (+ 12 rispetto al 2016).

In totale i MM sono stati 46 (+ 4 rispetto al 2016). Solo il MM n. 2427 è stato rimandato per approvazione al 2018 tutti gli altri sono stati approvati dal CC.

012 Potere esecutivo

COSTI

317.001 indennità di rappresentanza

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|-----------|----------|
| 4'400.00 (-5'600.00) | 10'000.00 | 5'800.00 |

Il mancato riversamento di queste indennità non è dovuto all'inattività del Municipio, ma al fatto che la presenza dell'Esecutivo quale rappresentante presso altre istanze o comuni è quasi sempre gratuita.

318.001 Ricevimenti e manifestazioni

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 143'757.25 (+98'757.25) | 45'000.00 | 64'972.95 |

Il sorpasso di spesa è da attribuire ai costi dell'inaugurazione delle Scuole. Si tratta di un costo netto su 3 giorni per una spesa complessiva non preventivata di fr. 87'089.05. In effetti al momento della stesura del P2017 non era dato a sapere, né il termine definitivo della chiusura del cantiere né il tipo di evento. L'inaugurazione delle scuole è stato però l'evento principale del 2017, coordinato dall'attuale Segretaria comunale e dalla responsabile Comunicazione.

Si è trattato di un evento particolarmente significativo: il Municipio desiderava infatti che questa manifestazione, a conclusione di circa 10 anni di cantiere, lasciasse una traccia tangibile nella memoria dei cittadini. È stata una 3 giorni di festa che ha avuto luogo durante il primo weekend dopo l'inizio dell'anno scolastico 2017-18 e a cui, nel complesso, hanno partecipato circa 2'500 persone.

020 Amministrazione generale**COSTI**

318.019 Spese esecutive e giudiziarie

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 5'213.30 (+ 2'213.30) | 3'000.00 | 7'320.50 |

La differenza è data da una tassa di giudizio a conclusione di una procedura ricorsuale.

029 Altre amministrazioni generali**COSTI**

301.001 Stipendi ed indennità personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1'760'022.69 (-36'177.31) | 1'796'200.00 | 1'812'189.15 |

Come inserito nel commento iniziale a questo capitolo la ripartizione degli stipendi è cambiata per motivi legati al nuovo programma Ge.Co.Ti Web. Quindi per questo motivo, dove lo si ritiene opportuno, vengono inserite le cifre riassuntive del conto 301 stipendi di riferimento in modo da far notare la cifra complessiva in raffronto al preventivo. Quindi, come nel caso degli stipendi del personale amministrativo del Municipio, non c'è un sorpasso rispetto all'importo complessivo stimato.

309.001 Formazione professionale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 4'744.00 (-5'256.00) | 10'000.00 | 10'172.20 |

L'importante differenza non è data dalla mancata frequenza ai corsi da parte dei dipendenti, ma dall'offerta cantonale che è biennale.

310.001 Materiale d'ufficio e stampati

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 25'497.69 (+4'487.69) | 21'000.00 | 44'152.50 |

La parte maggiore di questi costi è legata all'uso delle fotocopiatrici in leasing. Anche qui l'aumento dell'attività legata al Municipio e Consiglio comunale coincide con un aumento di fotocopie, sovente a colori, che comporta un maggior dispendio legato al costo a copia contenuto nei contratti leasing.

310.005 Abbonamenti a pubblicazioni e spese

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|-----------|----------|
| 3'161.90 (-6'838.10) | 10'000.00 | 9'489.25 |

Nel preventivo è stato ipotizzato un aumento legato a pubblicazioni nel settore della comunicazione e altri testi culturali e istituzionali. Per il 2017 l'impiego di questo conto si è limitato a poche pubblicazioni. Vi è stata anche una razionalizzazione delle riviste in abbonamento cartaceo a favore di quelle online e web.

311.001 Acquisto mobili macchine e attrezzature

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 4'383.15 (-10'616.85) | 15'000.00 | 27'158.75 |

Come evidenziato dalla commissione della gestione in sede di discussione del preventivo 2017, questo conto è stato sovrastimato. Infatti prevedeva l'inserimento di mobilio legato alla ristrutturazione del primo piano del Municipio, ma questa spesa è stata inserita in seconda battuta nel messaggio municipale di riferimento. Questo spiega la forte differenza rispetto al preventivo.

313.002 Carburante veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------|--------|----------|
| 1'004.80 (+504.80) | 500.00 | 1'871.35 |

Si è cercato di unificare dove possibile il costo legato alla benzina dei mezzi. In questo caso è aumentato anche perché l'auto di servizio della Cancelleria può essere utilizzata per motivi di lavoro dai servizi dell'amministrazione e quindi in caso di incontri di lavoro o missioni al di fuori dei perimetri comunali, può essere riservata ed utilizzata la vettura del Comune.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 18'247.25 (- 31'752.75) | 50'000.00 | 10'204.91 |

Vedi commento indicato nel conto 311.001 Acquisto mobili macchine e attrezzature.

315.003 Hardware e software Comune

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 211'716.83 (+102'716.83) | 109'000.00 | 48'671.70 |

A partire da inizio 2018 il Comune non ha più l'ufficio centro elaborazione dati. Infatti a fine 2017 anche il secondo collega è andato in prepensionamento. Dal 7.1.2017 è quindi iniziata l'era del Ge.Co.Ti Web. Sulla sua implementazione ci siamo già dilungati nel capitolo apposito ad inizio di

questo documento. Chiaramente siamo davanti ad una sottostima rispetto al reale costo. Di sola formazione che gli utenti hanno avuto bisogno il costo qui contenuto è di fr. 35'998.50. Oltre al costo per il nuovo programma che sarà annuale è che comprensivo di abbonamenti in base al numero di utenti che supera da solo il preventivo, vi sono contenute anche le altre manutenzioni e servizi che il precedente sistema richiede per poter mantenerlo in semplice visione. Per l'anno 2018 il preventivo è stato aumentato a fr. 160'000.00, ma una stima dei costi ad oggi prevede una cifra non dissimile da quella di consuntivo 2017.

316.001 Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 10'305.80 (+1'805.80) | 8'500.00 | 9'272.95 |

In questa voce sono contenuti in massima parte gli abbonamenti al programma Polis e autocad in utilizzo presso l'UTC e uno presso i Servizi finanziari (polis). Questi programmi sono diventati indispensabili per la gestione del territorio comunale. Oltre a questi è presente l'abbonamento al programma che registra le presenze dei dipendenti comunali.

318.030 Perizie e consulenze Ufficio tecnico

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 157'171.60 (+27'171.60) | 130'000.00 | 0 |

In questo conto sono presenti i costi delle perizie domandate dal Municipio all'UTC per casi puntuali e straordinari (fr. 39'983.90).

Dedotte le spese di perizie puntuali le consulenze in atto a favore di UTC e legali – attraverso un consulente che supporta l'amministrazione sulle pratiche di contenziosi, contributi di miglioria e consulenze giuridiche varie (LCPubb) – l'importo a consuntivo è in linea con il preventivo.

Così pure i costi del pianificatore (fr. 59'807) che dal prossimo anno sarà contabilizzato con una voce separata. In questo conto sono pure state contabilizzate le spese per l'aggiornamento degli indici per impossibilità da parte dell'UTC di procedere internamente (fr. 19'500.00).

RICAVI

431.006 Tasse approvazione progetti costruzione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 36'816.00 (+6'816.00) | 30'000.00 | 53'076.00 |

Questo conto imputa le fatture emesse per la concessione di licenze edilizie e tasse amministrative ad esse collegate.

436.001 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 61'317.40 (+59'317.40) | 2'000.00 | 113'245.70 |

Questa voce contiene gli indennizzi IPG legati a malattie ed infortuni. Trattasi di un caso di un dipendente assente da lungo tempo per un infortunio non professionale.

436.006 Indennizzi cantonali per servizi amministrativi

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|-------|-------|
| 4'860.00 (+4'860.00) | 0 | 0 |

Questa nuova voce contiene l'indennizzo cantonale per l'accertamento assicurati morosi dell'anno. Rispetto ad altri rimborsi cantonali è stata data la direttiva di appoggiarsi su questo conto rispetto all'usuale 461 per i rimborsi cantonali.

436.008 Rimborso prestazioni servizi da AEM SA

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 50'500.00 (-22'500.00) | 73'000.00 | 73'000.00 |

La diminuzione è dovuta al cambio di sistema contabile anche da parte dell'AEM SA che prima utilizzava il sistema informatico AS 400. La mancata successiva utilizzazione ha comportato una diminuzione dell'importo fatturato alla stessa. Questa situazione sarà analoga anche per il 2018.

436.009 Rimborso spese amministrative

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| 6'091.80 (+3'091.80) | 3'000.00 | 2'630.15 |

In questo conto è stato contabilizzato un rimborso ricevuto dal Cantone, che ha fatto da tramite, trattenendo un sussidio comunale riconosciuto oltre 30 anni fa ad una cittadina e ora è stato riversato al Comune. Si tratta di una operazione una tantum e particolare nella sua interessenza. L'importo ricevuto è stato di fr. 2'950.00.

436.012 Rimborso prestazioni Servizi Comunali

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 52'607.65 (+2'607.65) | 50'000.00 | 53'766.65 |

Vengono inserite le prestazioni dei nostri Servizi finanziari per la tenuta contabile della Valgersa, PCN e ARP 5. Da quest'anno è stata chiesta anche una partecipazione dell'1.5% quali spese amministrative, avallate dal Municipio, e seguendo quanto fatturato da altri comuni ove si esegue il versamento dello stipendio. Per la PCN questa trattenuta sarà valida dall'anno 2018.

Vari

Salvo le indicazioni di dettaglio date in precedenza, ad attirare l'attenzione è l'importante incremento delle tasse di cancelleria e amministrative in generale. Questo conferma il movimento sul territorio sia amministrativo (tasse cancelleria, controllo abitanti, ecc.) che edilizio.

Poche, per fortuna, le misure di contravvenzione sia in ambito controllo abitanti che in materia edilizia.

090 Costi non ripartibili**COSTI****312.002 Combustibile per riscaldamento**

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 43'330.00 (+3'330.00) | 40'000.00 | 21'860.95 |

Come si vede della differenza tra i due consuntivi, nell'anno 2017 è stata fatta una scorta maggiore di combustibile, oltre ad avere avuto un anno con temperature invernali più rigide.

314.006 Servizio pulizia immobili diversi

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 61'251.00 (+5'251.00) | 56'000.00 | 52'684.63 |

Si è assistito ad un aumento di costo legato alla richiesta di adeguamento del prezzo proposto dalla ditta di riferimento con sede nel Comune. Come ad ogni scadenza quadriennale il mandato sarà rimesso a concorso.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 13'372.50 (+7'372.50) | 6'000.00 | 6'146.40 |

Alcuni veicoli stanno dimostrando l'età che hanno e quindi soprattutto a livello di manutenzione il costo è stato più elevato rispetto al preventivato.

318.008 Spese assicurazione e imposte veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 6'290.80 (+1'790.80) | 4'500.00 | 4'825.10 |

Si tratta di una sottovalutazione del preventivo rispetto al reale costo delle assicurazioni.

365.004 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 10'660.00 (+5'160.00) | 5'500.00 | 4'423.70 |

Oltre alle tasse versate ad associazioni sovracomunali spicca il versamento umanitario e di solidarietà al Comune di Bondo in ragione di fr. 5'000.00 così duramente colpito negli affetti e a livello di territorio. Una goccia rispetto ai danni fisici, morali e di territorio, ma che l'Esecutivo si è sentito di dare per far capire la vicinanza di tutta la nostra popolazione.

RICAVI

436.007 Rimborsi diversi

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 88'729.80 (+68'729.80) | 20'000.00 | 88'447.33 |

In linea col consuntivo precedente nella cifra complessiva. In questo conto vengono inseriti i rimborsi di difficile altra destinazione. Le cifre più importanti sono dei rimborsi assicurativi dati dalla durata della polizza e mancato utilizzo (fr. 6'779.15), la soppressione dei legati come da richiesta dell'ufficio di revisione, essendo lo scopo adempiuto e il legato presente da quasi 50 anni (fr. 38'000.00), le differenze di stima rispetto ai sospesi creati a fine anno (complessivi fr. 31'584.05 su più cespiti), il ricavo dato dalla manifestazione tutti i colori del giallo (fr. 2'423.35) e in differenza per altri rimborsi diversi (fr. 9'943.25).

461.009 Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 33'650.00 (+13'650.00) | 20'000.00 | 38'000.00 |

In sede di preventivo erano stati stimati sussidi inferiori al passato in quanto il nuovo piano cantonale integrazione (PIC) rivedeva i parametri di sussidio in particolare per i corsi di italiano. Visto l'impegno del Municipio in questo settore e la buona frequenza ai corsi e alle altre attività è stato garantito un buon finanziamento del progetto.

Vari

L' ufficio di revisione ha verificato i conti consuntivi 2017 del Comune a settembre 2018, dandone rapporto scritto che viene messo a disposizione nella sua versione integrale alla Commissione della Gestione. Il riassunto è parte integrante del presente MM ed è allegato allo stesso.

1. Sicurezza pubblica**101 Controllo abitanti**

I dati presentati dall'Ufficio controllo abitanti (UCA) per l'anno 2017 e pubblicati sul sito www.massagno.ch confermano l'equilibrio nel movimento della popolazione con una lenta crescita della popolazione.

Al 31 dicembre 2017 le cittadine e i cittadini di Massagno erano 6'545, con un aumento di 90 unità rispetto al 2016.

RICAVI

431.003 Tasse di naturalizzazione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 34'700.00 (+ 9'700.00) | 25'000.00 | 30'950.00 |

L'intestazione del conto già chiarisce che quanto ricavato è in linea ai messaggi di naturalizzazione votati dal Consiglio comunale.

431.007 Tasse rilascio documenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 12'441.00 (+2'441.00) | 10'000.00 | 12'156.50 |

Si richiama il commento al conto precedente.

102 Ufficio conciliazione

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. Anche se in linea con il preventivo (ad eccezione del conto 310.001 riferito alle spese postali), il rimborso del Cantone non copre interamente i costi del Servizio.

103 Autorità regionale di protezione

Gli 11 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. 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 2017 si evincono nelle tabelle sottostanti. Nei prossimi anni si dovrebbe assistere alla cantonalizzazione di tutte le autorità tutorie, della questione si occupa la Divisione della giustizia da diversi mesi.

Sono sempre più in aumento i costi delle misure per tutele e curatele (ora solo curatele) che difficilmente riescono ad essere rimborsati dai curatelaisti stessi.

COSTI

318.013 Spese per tutele e curatele Massagno

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 135'559.35 (+72'559.35) | 63'000.00 | 87'049.70 |

Le difficoltà dei pupilli legati all'ARP si vedono in questa esplosione costante dei costi legati alla gestione di situazioni sempre più problematiche, anche a livello finanziario. Infatti quando il pupillo non può pagare l'emolumento al curatore o tutore sono i comuni che vi devono fare fronte. Anche in questo caso è difficile stimare il costo effettivo a carico del Comune dove sono domiciliate queste persone in difficoltà.

Come si può osservare, in generale, il numero delle misure è diminuito con la revisione delle stesse, revocando quelle in cui era sufficiente l'intervento dei Servizi sul territorio e/o della rete familiare. È stata inoltre attuata in maniera restrittiva il principio di istituzione di misure di protezione, che ricordiamo pongono dei limiti alla libertà personale.

Come si evince questo ha potuto ridurre di qualche decina di unità le misure per adulti mentre per i minorenni c'è stato un leggero aumento.

Nello specifico per Massagno si segue la stessa tendenza di riduzione delle istituzioni di misure di protezione che paradossalmente scendono nelle misure per minorenni (per lo più interventi di relazioni personali) ma aumentano per i maggiorenni, per cui si è visto un incremento di qualche unità. Si tratta di persone anziane senza rete familiare che necessitano di supporto e che non possono essere seguite dall'assistente sociale (di per sé già oberata) ma anche giovani donne o uomini che non riescono a tenere un'amministrazione adeguata e non hanno riferimenti cui appoggiarsi. Molto meno numerosi rispetto agli scorsi anni gli interventi amministrativi per interi nuclei familiari.

| Generale | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| minorenni | 393 | 402 | 447 | 445 | 590 | 601 |
| maggioirenni | 272 | 297 | 355 | 333 | 283 | 251 |
| segnalazioni | 22 | 28 | 31 | 35 | 30 | 47 |
| collocamenti maggiorenni | 1 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 |
| privazione custodia | 3 | 10 | 8 | 10 | 3 | 1 |
| mandati valutazione | 3 | 17 | 20 | 13 | 9 | 1 |
| società prive di amministr. | 6 | 6 | 6 | 3 | 3 | 1 |
| Totale | 700 | 764 | 870 | 843 | 920 | 905 |

| Massagno | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| minorenni | 106 | 106 | 127 | 135 | 161 | 141 |
| maggioirenni | 98 | 102 | 114 | 107 | 109 | 122 |
| segnalazioni | 1 | 10 | 17 | 8 | 7 | 13 |
| collocamenti maggiorenni | 1 | 0 | 1 | 0 | 3 | 1 |
| privazione custodia | 2 | 0 | 1 | 2 | 1 | 4 |
| mandati valutazione | 1 | 2 | 4 | 5 | 2 | 1 |
| società prive di amministr. | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Totale | 210 | 221 | 265 | 258 | 284 | 284 |

RICAVI

352.001 Partecipazione costi Autorità Regionale di Protezione 5

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 66'289.00 (- 2'889.00) | 63'400.00 | 51'720.02 |

In base alla nostra percentuale di riferimento (26,424%) viene addebitato il costo per la gestione dell'intera Autorità regionale di protezione n. 5. Come sopra indicato i numeri dei casi sono comunque elevati, nonostante il rigido rispetto delle leggi e regolamenti di applicazione.

Va rammentato a questo Legislativo che, in base alle disposizioni cantonali, il Comune sede deve mettere a disposizione gratuitamente gli spazi e le attrezzature a favore degli altri 10 comuni componenti l'ARP. La partecipazione dei costi è pertanto priva delle spese di logistica.

113 Polizia Ceresio Nord

COSTI

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 756'096.15 (+4'853.85) | 760'950.00 | 682'093.29 |

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

140 Polizia del fuoco

COSTI

315.002 Manutenzione impianti prevenzione incendi

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|----------|
| 30'825.05 (+20'825.05) | 10'000.00 | 6'525.05 |

Nel corso del 2017 e su sollecitazione delle AIL e del corpo civici pompieri, si è dovuto procedere all'acquisto di 3 nuovi idranti (fr. 8'100.00 al pezzo) per via Lisano, via Sione e Salita alla Collina. La differenza è la normale manutenzione annuale fornita da AIL SA (fr.6'525.05) e questi acquisti sono stati definiti imprevisti.

151 Militare

COSTI

365.005 Contributo per manutenzioni stand di tiro

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 62'331.25 (+2'331.25) | 60'000.00 | 19'895.00 |

Già in sede di preventivo sono state date tutte le delucidazioni per l'aumento eseguito relativo alla manutenzione straordinaria della Stand di tiro del Gaggio a Origlio/Cureglia. Dall'anno seguente si ritorna a cifre meno onerose confidando che il possibile futuro stand di tiro cantonale del Ceneri possa una volta per tutte sistemare le diverse situazioni locali non di facile gestione.

Vari

La tassa per i possessori di cani (109.434.002) 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 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. 19'855.00.

I vigili del fuoco (140.352.002) 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 (160.352.003), sono in linea col preventivo e con una chiave di riparto basata sulla popolazione residente permanente del 6.55% rispetto al precedente 6.47%.

2. Educazione

200 Scuola infanzia

COSTI

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 376'600.76 (+13'900.76) | 362'700.00 | 380'702.36 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

302.001 Stipendi docenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|------------|------------|
| 584'740.25 (-4'759.75) | 589'500.00 | 597'015.70 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

302.102 Supplenze docenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 25'609.75 (+5'609.75) | 20'000.00 | 10'392.00 |

Si tratta unicamente di supplenze dovute alla maternità di alcune docenti o alla formazione resa obbligatoria dal Cantone per i docenti durante l'anno scolastico.

305.002 Assicurazioni IPG docenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|-------|
| 3'704.75 (+2'704.75) | 1'000.00 | 0 |

Si tratta unicamente di un'operazione contabile di sistemazione in confronto al saldo del conto creditore di riferimento e non eseguita l'anno precedente, quindi l'importo comprende il 2016 ed il 2017.

311.001 Acquisto mobili, macchine e attrezzature

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------|----------|----------|
| 5'541.50 (+541.50) | 5'000.00 | 1'917.10 |

Si è reso necessario l'acquisto di un nuovo frigorifero in cucina della scuola dell'infanzia per non interrompere la catena del freddo per la preparazione dei cibi, considerato anche il contenimento dei costi avuti negli ultimi anni sotto la gestione dell'attuale cuoco.

312.002 Combustibile per riscaldamento

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 24'499.10 (+4'499.10) | 20'000.00 | 15'130.40 |

Come si vede della differenza tra i due consuntivi, nell'anno 2017 è stata fatta una scorta maggiore di combustibile, oltre ad avere avuto un anno con temperature invernali più rigide.

313.003 Refezione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 27'314.00 (-22'686.00) | 50'000.00 | 36'784.70 |

Il grande lavoro svolto di preparazione pasti "in casa" senza prenderli preconfezionati da parte dei dipendenti della cucina SI prosegue assieme al contenimento dei costi. Questo è stato facilitato dal fatto che ora la preparazione pasti SE avviene direttamente alla cucina SE tramite l'Otaf dal mese di settembre.

318.028 Assicurazioni diverse

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 7'648.43 (+1'448.43) | 6'200.00 | 6'724.43 |

Il preventivo è sottostimato rispetto al reale costo della polizza. Nel corso del 2017 la polizza di riferimento è stata aggiornata inserendo l'aumento di stima legato al termine dei lavori delle scuole di Nosedo e quindi suddivisa in percentuale tra i beni comunali. Questo cambiamento ha causato un ulteriore innalzamento del costo.

RICAVI

432.002 Partecipazione spese refezione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 17'232.00 (-22'768.00) | 40'000.00 | 36'536.00 |

Sono ridotti i guadagni dovuti alla cessazione del servizio ripreso dall'Otaf che gestisce la mensa della SE di Nosedo.

210 Scuola elementare**COSTI**

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 210'156.70 (+20'356.70) | 189'800.00 | 179'628.23 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

302.001 Stipendi docenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1'835'234.45 (+67'934.45) | 1'767'300.00 | 1'839'476.05 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

305.002 Assicurazioni IPG docenti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 7'538.10 (+6'538.10) | 1'000.00 | 1'386.90 |

Si tratta unicamente di un'operazione contabile di sistemazione in confronto al saldo del conto creditore di riferimento e non eseguita l'anno precedente, quindi l'importo comprende il 2016 ed il 2017.

311.001 Acquisto mobili, macchine e attrezzature

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 9'970.60 (+4'970.60) | 5'000.00 | 6'150.75 |

In questa voce sono state inserite le stoviglie e relativi carrelli di trasporto legate all'avvio della nuova mensa. Si tratta quindi di una voce una tantum che non era stata prevista nel messaggio di riferimento e quindi è entrata nella gestione corrente.

313.001 Materiale di pulizia

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 10'451.45 (+2'951.45) | 7'500.00 | 8'693.50 |

Anche qui sono aumentate le superfici e quindi anche il costo legato ad acquisto di prodotti quale saponi liquidi e salviettine di carta utilizzate in quantità nella nuova palestra.

314.007 Manutenzione edifici

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 36'229.12 (+6'229.12) | 30'000.00 | 47'498.22 |

I costi indicati riguardano principalmente la segnaletica interna delle strutture scolastiche impostata e voluta per potersi muovere al meglio all'interno del nuovo edificio, ma anche all'esterno (fr. 13'230.00).

314.009 Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 111'658.63 (+21'658.63) | 90'000.00 | 90'773.15 |

Il superamento di preventivo è da considerare nella norma. L'aumento delle spese di pulizia è in linea con l'aumentata superficie da tenere pulita. Se da un lato si è potuto fare una calcolazione attraverso i metri quadri dall'altro solo a consuntivo si sono potute constatare le reali spese per l'utilizzo "pieno" (serali e fine settimana) della parte sportiva che richiede maggiori interventi di pulizia.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 6'170.41 (+1'170.41) | 5'000.00 | 8'589.95 |

Il superamento è dato da un problema avuto con un beamer di grosse dimensioni che è stato spostato di ubicazione (fr. 2'087.85).

316.009 Contracting AEM SA centrale termica

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 166'153.70 (+46'153.70) | 120'000.00 | 97'948.35 |

Si tratta di una sotto-stima del preventivo, rammentando a tutti che le previsioni 2017 sono divenute definitive tra agosto-settembre dell'anno 2016 e quindi queste valutazioni risultano unicamente superate da eventi non noti alla stesura dello stesso. Il contracting con AEM SA prevede quindi un costo superiore. D'altro canto, oltre a versare questi importi "in casa" le fonti d'inquinamento rispetto alla precedente costruzioni sono quasi annullate.

318.005 Spese telefoniche

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 2'026.35 (+1'026.35) | 1'000.00 | 2'521.41 |

Nonostante la possibilità, non si è ancora passati ad utilizzare un numero di telefono a costo zero dato dalla connessione in rete degli stabili comunali. Purtroppo la grande reperibilità e conoscenza

del numero attualmente utilizzato dalle nostre scuole Nosedo ha frenato questo cambiamento e si è preferito mantenerlo ancora.

318.028 Assicurazioni diverse

| C2017 | P2017 | C2016 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 13'952.69 (+952.69) | 13'000.00 | 14'046.98 |

Il preventivo è sottostimato rispetto al reale costo della polizza. Nel corso del 2017 la polizza di riferimento è stata aggiornata inserendo l'aumento di stima legato al termine dei lavori delle scuole di Nosedo e quindi suddivisa in percentuale tra i beni comunali. Questo cambiamento ha causato un ulteriore innalzamento del costo.

352.005 Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| 3'240.00 (+1'240.00) | 2'000.00 | 4'070.00 |

Come per altre voci, con importi di riferimento non elevati, una stima risulta difficile. Per frequenze di persone residenti nel nostro Comune, ma che chiedono per diversi motivi di frequentare una scuola elementare in altro Comune, l'ente pubblico deve versare l'importo di fr. 600.00 (o quota parte).

RICAVI

427.015 Tasse di locazione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------|-------|-------|
| 750.00 (+750.00) | 0.00 | 0.00 |

Si tratta delle prime tasse emesse in modo separato per l'occupazione dell'aula Magna in base al regolamento vigente e rinnovato durante l'anno 2017. Il conto è stato aperto durante l'anno.

427.019 Tasse di locazione palestra

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------|-----------|-------|
| 0 | 25'000.00 | 0 |

Non sono state nel 2017 emesse tasse di occupazione per la rinnovata palestra comunale. Come da ordinanza in vigore le società del Comune ne usufruiscono gratuitamente.

427.020 Affitto mensa scolastica

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------|-------|-------|
| 5'000.00 | 0 | 0 |

Si tratta delle prime fatture inviate all'Otaf per l'occupazione della cucina della mensa scolastica in base all'accordo vigente e accettato dal Consiglio comunale a fine 2017.

432.004 Tasse mensa Scuola Elementare

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 96'354.00 (+23'354.00) | 73'000.00 | 79'695.00 |

La nuova mensa ha reso più "appetibile" l'utilizzo da parte delle famiglie. Infatti le entrate sono aumentate rispetto anche all'anno precedente in maniera rilevante (+ fr. 16'659.00).

434.009 Tassa frequenza dopo-scuola

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 13'640.00 (+4'640.00) | 9'000.00 | 9'950.00 |

Le rinnovate scuole e l'offerta data dalla possibilità di presenziare al dopo scuola da parte dei ragazzi ha aumentato anche il relativo introito. Oltre alla possibilità di essere seguiti in mensa alle scuole anche al mercoledì. I partecipanti vengono anche aiutati, se lo desiderano, nello svolgimento di esercizi.

461.005 Sussidio cantonale Scuola Elementare

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 262'648.00 (+16'648.00) | 246'000.00 | 233'661.00 |

La differenza è data dalla contabilizzazione del saldo 2016 a nostro favore (fr. 23'734.00).

211 Scuola montana

COSTI

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 179'418.35 (+1'818.35) | 177'600.00 | 170'533.40 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

313.001 Materiale di pulizia

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 9'021.30 (+4'021.30) | 5'000.00 | 7'240.50 |

L'aumento dei costi per il lavaggio settimanale delle biancheria da letto, servizio dato a scopo sociale, ha determinato un superamento del preventivo che verrà in futuro adeguato.

314.007 Manutenzione edifici

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 23'875.20 (+13'875.20) | 10'000.00 | 75'222.35 |

Rispetto al consuntivo precedente il costo, anche se più che doppio rispetto al preventivo, è meno oneroso. Nel corso del 2017 sono state approntate tutta una serie di opere di pittura dovute in parte al rifacimento del tetto/terrazza dell'anno precedente (fr. 11'453.30).

318.028 Assicurazioni diverse

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 5'136.53 (+1'936.53) | 3'200.00 | 4'035.93 |

Il preventivo è sottostimato rispetto al reale costo della polizza. Nel corso del 2017 la polizza di riferimento è stata aggiornata inserendo l'aumento di stima legato al termine dei lavori delle scuole di Nosedo e quindi suddivisa in percentuale tra i beni comunali. Questo cambiamento ha causato un ulteriore innalzamento del costo.

Vari

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

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

3. Cultura e tempo libero

300 Promozione culturale

COSTI

301.001 Stipendi e indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| 9'002.54 (+2'002.54) | 7'000.00 | 5'051.01 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

309 Altra promozione culturale

365.007 Contributi ad Enti ed Associazioni esterne

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|-------|-------|
| 1'250.00 (+1'250.00) | 0 | 0 |

Per i motivi informatici più volte scritti anche qui si è dovuto provvedere ad aprire un nuovo conto per l'inserimento di due contributi che già venivano dati negli anni precedenti alla manifestazione Castellinaria e la notte del cortometraggio che sono stati confermati anche per l'anno in rassegna.

330 Parchi pubblici

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|------------|------------|
| 231'763.39 (+1'463.39) | 230'300.00 | 232'903.98 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo.

340 Sport

362.001 Contributo gestione Valgersa

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 360'286.55 (+79'286.55) | 281'000.00 | 281'012.10 |

Nonostante una discreta stagione a livello complessivo in termini di ingressi (purtroppo caratterizzata in particolare da un luglio con tempo molto variabile) i costi sono lievitati rispetto al preventivo 2017 a causa dei seguenti fattori:

- **Piscina: stipendi:**
Aumento dei costi per stipendi dovuti al rafforzamento del personale di sorveglianza in piscina a scopo di sicurezza, per la pulizia degli spogliatoi del campo di calcio e per compensare le assenze del manutentore.
- **Piscina: acquisto mobili:**
L'insediamento della nuova gerenza del ristorante della piscina ha procurato un maggior costo per l'acquisto di una cassa registratrice, di apparecchi da cucina e manutenzioni varie (ca.fr.12'000.00).
L'acquisto di 2 gonfiabili per la piscina a scopo ludico/ricreativo, per sopperire alla mancanza dello scivolo, ha generato maggiori costi per fr. 9'000.00.
- **Piscina: manutenzione impianti:**
Costi per ca. fr. 34'000.00 sono stati destinati all'installazione di un nuovo impianto di disinfezione dell'acqua della piscina. Quello sostituito era giunto dopo 14 anni alla fine del suo ciclo di vita.
Da considerare anche costi supplementari per l'abbattimento, per questioni di sicurezza, di 3 cedri in zona Valgersa (fr.4'000.00) e lo smantellamento degli aggregati in acciaio del vecchio scivolo (fr. 5'076.00).
- **Stadio - manutenzione tappeto erboso e manutenzione giardini e impianti:**
Nel comparto stadio si registrano interventi non preventivati per ca. fr. 12'800.00 determinati da l'omologazione dell'impianto di illuminazione dello stadio secondo le direttive dell'Associazione Svizzera di Calcio (ASF) e nuove panchine per i giocatori.
- Sono confermati gli accordi con i Comuni convenzionati che concedono ai propri abitanti la possibilità di usufruire dei prezzi agevolati (prezzi domiciliati). In questo ambito si evidenzia l'adesione di 2 nuovi Comuni, Cureglia e Origlio.

Per i costi del Centro sportivo Valgersa (340.362.001) rammentiamo che la quota di Massagno viene calcolata come da convenzione con il Comune di Savosa in base alla popolazione residente permanente dell'anno precedente. Gli investimenti invece vengono divisi in parti uguali.

365.001 Contributi associazioni sportive comunali

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 79'631.95 (+12'731.95) | 66'900.00 | 79'571.75 |

Con l'apertura della nuova palestra le associazioni sportive hanno potuto ritornare "a casa" migliorando l'offerta extra scolastica e sportiva e garantendo la continuità di società come la SAM che convoglia sotto di sé atletica, basket, fitness, unihockey, senza tralasciare la prima squadra di basket che con la nuova palestra ha potuto competere nella stagione 2017/2018 con una cornice di pubblico che mancava da tempo.

In linea con il consuntivo dell'anno precedente, ma non con il preventivo. Anche in questo caso vedete la somma dei tre sotto conti ora separati. L'occupazione sostitutiva della palestra di Cadempino viene ora a cadere e quindi questo conto verrà riallineato. Essendo sempre stata data la palestra alle nostre associazioni sportive in forma gratuita, da quando vi è stata l'inaccessibilità alla stessa il costo della struttura sostitutiva è stato preso a carico dall'ente pubblico.

350 Altre attività del tempo libero

310.007 Attività e materiale animatore giovanile

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|----------|
| 18'495.65 (+8'495.65) | 10'000.00 | 6'154.01 |

Come deciso dal Municipio il costo della pista Pumptrack è inserito in questo conto e quindi il sorpasso è dovuto a questo motivo. Nel 2017 è inserito l'acconto per l'acquisto di fr.10'692.00.

4. Salute pubblica

460 Servizio medico scolastico

COSTI

351.004 Servizio dentario scolastico

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 47'476.70 (+5'476.70) | 42'000.00 | 46'329.45 |

Il costo è in linea col consuntivo del 2016. Si può notare come il costo del servizio sia aumentato in parte a livello di partecipazione, in parte per il costo delle cure prestate. La partecipazione è obbligatoria per quanto riguarda la prima visita di controllo ed "insegnamento" ai bambini (omaggio spazzolino e suo utilizzo, costo riconosciuto unicamente all'ente pubblico) e poi spetta alla famiglia decidere se mandare il figlio dal dentista scolastico se ve n'è necessità. La partecipazione ai costi è basata in percentuale rispetto al reddito tassato con un minimo del 20% in base alla vigente legge cantonale Per l'anno 2017 le prestazioni del servizio dentario scolastico (460.432.003) sono state stimate in relazione all'anno scolastico 2015/2016 e il costo di queste prestazioni (460.351.004) è addebitato dal Cantone.

490 Altri compiti per la salute

365.006 Contributi ad Enti ed Associazioni comunali

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------|----------|----------|
| 6'400.00 (+400.00) | 6'000.00 | 5'700.00 |

Ogni fine anno vengono raccolte le richieste di enti ed associazioni senza scopo di lucro e viene fatto un versamento alle stesse. Criteri scelti vicinanza territoriale e aiuto indiretti alla popolazione di Massagno. I contributi più elevati sono dati al Conservatorio della Svizzera Italiana, a Pro Infirmis, a Pro Senectute e al Soccorso d'inverno Ticino.

Vari

La Croce Verde (490.365.009) 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 2017 con un contributo pro-capite di fr. 17.70 e un conguaglio 2016 basato sul pro-capite di fr. 13.10.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

COSTI

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 173'560.94 (+45'360.94) | 128'200.00 | 203'337.77 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo. La forte differenza è legata all'inserimento dei costi del precedente personale presente al centro diurno La Sosta. Con il 2018 non vi saranno più queste differenze. Di conseguenza anche gli oneri sociali (che non vengono riportati nel dettaglio) subiscono gli stessi elevati scostamenti rispetto al preventivo.

314.007 Manutenzione edifici

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 17'043.00 (+3'043.00) | 14'000.00 | 13'195.92 |

In questo conto sono inserite unicamente le pulizie della ditta incaricata e che hanno subito un adeguamento delle tariffe. La situazione verrà rivalutata quando verrà messa nuovamente a concorso con il nuovo quadriennio politico.

RICAVI

436.001 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|----------|-----------|
| 16'634.20 (+15'634.20) | 1'000.00 | 56'318.50 |

Inserendo il precedente personale del centro diurno la Sosta negli stipendi vengono inserite anche i rimborsi assicurativi per i due casi di malattia.

501 Contributi comunali a fondi centrali

COSTI

310.007 Contributo comunale fondi centrali di previdenza sociale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 2'069'290.50 (-709.50) | 2'070'000.00 | 2'270'983.70 |

Il capitolo della previdenza sociale (501.310.007) (contributo comunale a fondi centrali riferiti alle diverse partecipazioni sociali per assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, AI) nell'anno 2017 ha fatto segnalare una diminuzione rispetto al consuntivo dell'anno precedente di

circa fr. 200'000.00. Questo è dovuto al fatto che 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. Con la diminuzione del gettito per l'anno 2014 a fr. 24.00 il contributo è sceso visto che il tasso applicato per il contributo sul gettito è mantenuto al massimo del 9% e nella misura del 70% rispetto al costo totale.

540 Protezione della gioventù

361.006 Collocamento minorenni in asili nido pubblici

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 94'750.00 (+14'750.00) | 80'000.00 | 77'746.00 |

365.010 Collocamento minorenni in asili nido privati

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 91'438.50 (+11'438.50) | 80'000.00 | 91'954.50 |

Per quanto concerne la Protezione della gioventù (540) vengono trattati in un unico contesto i conti per il collocamento minorenni in asili nido pubblici (540.361.006) e privati (540.365.010) che riguardano i contributi concessi dal Comune agli asili nido.

570 Case per anziani

352.011 Partecipazione costi d'investimento C.A altri Comuni

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 23'234.30 (+8'234.30) | 15'000.00 | 13'632.95 |

Stimati in linea con gli anni precedenti il costo è aumentato per una maggiore presenza di massagnesi nelle case anziani di altri comuni del Cantone.

352.013 Partecipazione spese La Sosta

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-------|-----------|
| 29'576.20 (+29'576.20) | 0 | 17'424.63 |

Il Cantone ha ripreso al Comune una parte delle indennità di malattia che avevamo incassato l'anno scorso relative alla gestione della Sosta e al contributo cantonale versato.

362.005 Contributo per anziani ospiti di Istituti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 2'154'369.11 (+106'069.11) | 2'048'300.00 | 1'931'986.54 |

Nel preventivo di ogni anno viene inserito il calcolo di dettaglio per il calcolo di questo oneroso cespite di spesa cantonale. In pratica si partecipa ad uno dei diversi "calderoni" cantonali in base alla propria forza contributiva. Il calcolo alla fine viene plafonato sempre dal gettito d'imposta che non può superare nel complessivo circa l'11% delle risorse fiscali. L'aggravio è anche in parte dato da un sospeso creato l'anno precedente di fr. 100'000.00 e riversato nel 2017. Per l'anno di competenza non sono stati creati ulteriori transitori.

363.003 Risultato d'esercizio C.A. Girasole

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 287'240.29 (-162'759.71) | 450'000.00 | 365'262.38 |

La Casa Anziani Girasole (570.363.003) incide con un costo annuo per il Comune in ragione di fr. 287'240.29. Si tratta del risultato d'esercizio definitivo dell'anno 2016, dopo la revisione effettuata dal competente Ufficio Anziani e Cure a Domicilio di Bellinzona in materia di sussidio d'esercizio, che viene registrato nella contabilità comunale.

La gestione economico-finanziaria dell'attività del 2017, come era stato previsto e valutato a preventivo, è risultata più complessa e con un risultato d'esercizio maggiormente negativo rispetto al passato. Da molti anni riscontriamo praticamente l'impossibilità di una chiusura a pareggio al netto del sussidio cantonale.

Nel 2017 con l'introduzione di ulteriori "misure per il riequilibrio finanziario dello Stato, 2017-19" (ipotizzati in ca. fr. 75'000.00) e il raggiungimento dei 15 e 10 anni di servizio di molti collaboratori, quindi beneficiari della gratifica di fedeltà prevista dal ROD CA (ipotizzati ca. fr. 155'000.00), la maggiore uscita d'esercizio sarà abbondantemente superiore.

Inoltre si sono aggiunte anche ulteriori situazioni sfavorevoli che hanno accentuato il deficit che ipotizziamo avere in ca. fr. 535'000.00 per l'anno 2017 contro un preventivo stimato in ragione di fr.450'000.00, non disponendo comunque ancora della decisione di sussidio consuntiva del Cantone per questo esercizio.

| 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 |
| 2017 | 23'568 | 24'885 | 1.0559 |
| 2016 | 23'752 | 25'463 | 1.0720 |
| 2017 | 23'568 | 24'885 | 1.0559 |
| <i>differenza</i> | -184 | -578 | -0.0162 |
| <i>differenza %</i> | -0.77% | -2.27% | -1.51% |

Alle già citate ragioni di maggiore spesa o minor sussidio si sono verificate anche le seguenti condizioni ad incidere sul risultato d'esercizio:

- minore tasso d'occupazione dei posti letto (in particolare con riferimento al già citato tema delle camere doppie);
- diminuzione del fabbisogno di cure ed assistenza degli Ospiti che hanno soggiornato durante l'anno.

Impatto ca. fr. 70'000.00 di minor sussidio cantonale.

Inoltre l'anno è stato contraddistinto da diverse assenze di personale, in particolare di lunga durata, con una notevole necessità di supplenza. In questo ambito ci siamo confrontati con un'insufficienza di rimborsi assicurativi a copertura del salario degli assenti. Questo sia per i normali limiti contrattuali di prestazioni stabiliti nelle nostre polizze (ad esempio: per la malattia il periodo d'attesa per il primo giorno di rimborso è 30 giorni e il salario rimborsabile è l'80% per il primo anno e il 35% per il secondo anno di assenza), sia ed in particolare come novità per la maggiore difficoltà, per le assenze che superano l'anno, nell'ottenere una decisione di rendita dall'Assicurazione federale contro l'invalidità. Questa rendita dell'AI con la conseguente rendita della Cassa pensione spetterebbe al datore di lavoro in ragione dello stipendio versato o meglio anticipato. L'impatto di quanto non recuperato, per i vari motivi sopra descritti, è di ca. fr. 100'000.00. Purtroppo in un anno particolarmente sfavorevole dobbiamo far conto con questo, per noi, nuovo limite di rimborso e di conseguenza rivedremo il nostro piano di assicurazioni sociali per essere maggiormente garantiti. A questi mancati rimborsi si deve aggiungere evidentemente anche il costo dei supplenti.

Le spese generali d'esercizio rispetto al preventivo non si sono scostate di molto (- ca. 2%):

Le entrate sono praticamente indipendenti dalla possibilità di gestione, perché regolate da contratti, convenzioni e direttive stabilite dallo Stato e dalle casse malati.

Nonostante il Contratto di prestazione con lo Stato, attraverso il quale riceviamo un contributo globale che purtroppo da anni non ci copre le uscite, non possiamo in concreto contrattare le condizioni di questa forma di sussidio, ne siamo parte contraente senza potere contrattuale. Anche per questo motivo e con l'obiettivo di ridurre il nostro deficit che ci rimane a carico, è stata fatta un'approfondita valutazione per trovare in quali ambiti economici, strategici e gestionali ci siano dei margini per migliorare il risultato d'esercizio finanziario. Alcuni aspetti organizzativi interni sono già in atto o stanno per essere implementati, ad esempio:

- ottimizzazione dei fornitori di cucina e delle condizioni di fornitura,
- diminuzione dei costi di lavanderia interna ed esterna;
- ottimizzare le manutenzioni della casa attraverso una maggiore collaborazione con l'Ufficio tecnico comunale;
- miglioramenti nella gestione delle assenze e maggiori coperture assicurative;
- ringiovanimento progressivo dei collaboratori;
- limitare i giorni di non occupazione dei posti letto;
- valutare l'aumento delle entrate: prezzi al bar, costo dei pasti per il personale, ecc.

Mentre altre soluzioni sono al vaglio della Direzione e in futuro del Municipio.

366.003 Contributo anziani ospiti convenzionati

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 293'320.65 (+57'320.65) | 236'000.00 | 249'284.90 |

Sono attualmente in vigore gli accordi per la messa a disposizione di posti letto con Villa Santa Maria a Savosa e la Residenza Parco Maraini a Lugano che nonostante l'importante ristrutturazione ha mantenuto lo stesso accordo contrattuale del passato. L'offerta è passata da 53 posti letto a 83. 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).

Vengono indicati di seguito i dati relativi agli anziani presso altri istituti:

| CASA ANZIANI | N. RICOVERATI ANNO 2017 | GIORNI DI RICOVERO ANNO 2017 |
|---|------------------------------------|---|
| • Girasole, Massagno | 63 | 18'673 |
| <i>Ricoverati in altre case fuori Comune:</i> | | |
| • S. Maria, Savosa | 12 | 1'760 |
| • Tertianum Parco Maraini, Lugano | 19 | 4'689 |
| • Casa Alto Vedeggio, Mezzovico | 2 | 518 |
| • Asilo dei Ciechi, Lugano | 3 | 792 |
| • S. Rocco, Morbio Inferiore | 1 | 109 |
| • Cà Rezzonico, Lugano | 1 | 365 |
| • Casa Don Guanella, Maggia | 1 | 365 |
| • Residenza Gemmo, Lugano | 1 | 365 |
| • Residenza Paradiso | 2 | 431 |
| • Rivabella, Magliaso | 1 | 365 |
| • Centro anziani Casa Rea, Minusio | 1 | 365 |
| • Casa Serena, Lugano | 5 | 94 |
| • Caccia Rusca, Morcote | 1 | 365 |
| Totale ricoverati in altre case fuori Comune | 50 | 10'583 |
| Totale generale ricoverati | 113 | 29'256 |

580 Assistenza agli anziani

COSTI

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 177'293.56 (+16'993.56) | 160'300.00 | 169'014.58 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo. La forte differenza è legata all'inserimento dei costi del precedente personale presente al Centro diurno La Sosta. Con il 2018 non vi saranno più queste differenze. Di conseguenza anche gli oneri sociali (che non vengono riportati nel dettaglio) subiscono gli stessi elevati scostamenti rispetto al preventivo.

365.016 Contributi al SACD

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 531'402.15 (+46'102.15) | 485'300.00 | 459'287.89 |

Anche qui rimandiamo al preventivo dell'anno di riferimento per il dettaglio del calcolo che si può riassumere con l'utilizzo di una percentuale del gettito di circa il 2.1%.

365.019 Contributi servizi appoggio al SACD

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 285'548.80 (+9'548.80) | 276'000.00 | 251'957.24 |

Stesso discorso del conto precedente e si rimanda al preventivo dell'anno di riferimento per il dettaglio del calcolo che si può riassumere con l'utilizzo di una percentuale del gettito di circa il 1.2%.

365.020 Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 135'489.88 (+4'889.88) | 130'600.00 | 120'536.21 |

A differenza degli altri costi quello più recente legato al finanziamento per il mantenimento al domicilio è calcolato in base alla popolazione per un costo cantonale stimato di circa fr. 28.00 pro-capite.

RICAVI

469.001 Remunerazione Fondo legati

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 1'575.00 (+75.00) | 1'500.00 | 1'575.00 |

Per l'ultimo anno viene presentato questo costo per dei legati a bilancio pari a fr. 38'000.00. Gli stessi erano stati versati al Comune per manutenzioni tombe. Ora sono liquidati perché lo scopo è raggiunto e soprattutto perché a livello contabile e di revisione questi fondi devono essere sciolti. Si tratta unicamente di un'operazione interna contabile che pareggia un costo interno.

581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

COSTI

361.002 Contributi assistenza sociale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 811'744.40 (+111'744.40) | 700'000.00 | 736'197.46 |

La soglia degli 800 mila franchi è stata abbattuta già nel corso del 2017 e le previsioni 2018 sono pessimistiche. Il numero dei casi è in progressione e così pure il fabbisogno di queste persone, sia in termini economici sia in termini di tempo messo a disposizione per cercare di essere d'aiuto. Nel medio termine non si intravedono miglioramenti. I dettagli sono stati indicati nella prefazione iniziale.

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

COSTI

301.001 Stipendi ed indennità al personale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 710'419.29 (+80'619.29) | 629'800.00 | 831'727.01 |

Viene presentata la situazione complessiva raggruppando il dettaglio dei conti in essere per stipendi ed indennità a paragone dell'unica cifra di preventivo. In relazione alla squadra operai la differenza è dovuta ad una cifra di preventivo sotto stimata. Infatti gli operai andati in pensione a settembre 2017 non erano stati considerati nella cifra di preventivo per 9/12, ma solo per 3/12 invertendo i mesi di presenza/assenza. Di conseguenza anche gli oneri sociali sono oltre il preventivo stimato.

313.002 Carburante veicoli

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------|----------|----------|
| 0 -7'500.00 | 7'500.00 | 3'860.86 |

Si è deciso di usufruire per la squadra operai unicamente di un conto per il carico del costo della benzina senza ulteriori ripartizioni (090.313.002) visto che i mezzi sono utilizzati sia per la manutenzione dei giardini che delle strade e immobili comunali.

621 Posteggi e autosili

COSTI

311.002 Acquisto segnaletica verticale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| 6'666.45 (+1'666.45) | 5'000.00 | 1'983.00 |

In questo caso il preventivo è stato superato per la nuova segnaletica relativa ai cortei di tifosi ospiti che di solito partono dalla stazione in direzione del campo di calcio di Lugano e che hanno obbligato alla posa di nuovi segnalatori.

314.010 Manutenzione segnaletica orizzontale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 19'751.30 (+2'751.30) | 17'000.00 | 11'097.40 |

La conclusione della parte sportiva e mensa scolastica ha permesso di rifare la segnaletica orizzontale con un costo di fr. 4'200.70 che ha superato quindi il preventivo stimato.

RICAVI

427.001 Moneta parchimetri

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 253'820.00 (-31'180.00) | 285'000.00 | 257'777.29 |

Viene inserita la somma complessiva dei diversi parchimetri presenti su suolo comunale e che prima erano suddivisi in sotto conti ora non più utilizzabili. In realtà l'incasso è simile al consuntivo 2016 e purtroppo la rottura di alcuni parchimetri durante l'anno e le sempre più difficili riparazioni hanno comportato una perdita di circa fr. 4'000.00 .

651 Aziende del traffico locale**COSTI**

366.007 Contributo Comunità Tariffale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 102'911.00 (+17'911.00) | 85'000.00 | 122'752.00 |

Continua il trend al rialzo della Comunità Tariffale Ticino e Moesano come negli ultimi anni vengono riversati al Cantone 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.

Vari

La manutenzione strade (620.314.003) si è resa necessaria solo per interventi mirati e quindi il costo è stato mantenuto ad un livello di molto inferiore al preventivo. Il 2017 è coinciso con un nuovo accordo per il servizio calla neve (620.314.008) e gli influssi li si notano nei conti comunali in ragione di fr. 16'063.57 contro i fr. 60'000.00 pronosticati.

Il conto "Posteggi la Passerella/Valgersa" (621.427.018) comprende gli incassi annui suddivisi al 50% con il Comune di Savosa.

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 per un totale complessivo di 1'465 biglietti (conti 650.366.009 e 436.004).

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

| Tipi di abbonamento | Venduti 2016 | Venduti 2017 | Costo in fr. fino al 10.12.2016 | Costo in fr. dall' 11.12.2016 | Sussidio in fr. fino al 10.12.2016 | Sussidio in fr. dall'11.12.2016 |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Arcobaleno studenti 1 zona | 82 | 58 | 231 | 238 | 116 | 119 |
| Arcobaleno anziani 1 zona | 151 | 148 | 414 | 423 | 207 | 212 |
| Arcobaleno studenti 2 o + zone | 120 | 104 | 343 | 357 | 172 | 179 |
| Arcobaleno anziani 2 o + zone | 81 | 79 | Diverso | Diverso | 207 | 212 |
| Arcobaleno mensile + ozono | 358 | 308 | Diverso | Diverso | Max | Max |
| Abbonamento binario 7 | 30 | 24 | Diverso | Diverso | Max | Max |
| Totali | 822 | 721 | | | | |

Il contributo alla TPL SA del 4.76% per il 2017 su di un fabbisogno di circa 5,8 mio di franchi ha permesso al Comune di contenere il costo di quasi 23 mila franchi rispetto al preventivo e di allinearsi al consuntivo precedente.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Totale complessivo per la gestione dei rifiuti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 691'702.44 costi | 689'800.00 costi | 689'586.40 costi |
| 627'519.70 ricavi | 648'000.00 ricavi | 585'812.18 ricavi |
| 64'182.74 maggior costo | 41'800.00 maggior costo | 103'774.22 maggior costo |

È stata scelta questa suddivisione per raggruppare la somma complessiva e relativa differenza di maggior costo. In questo modo si nota come le cifre di consuntivo e preventivo 2017 sono in linea.

La differenza col consuntivo è dovuta anche al diverso sistema di contabilizzazione della tassa. Per l'anno 2017 la tassa rifiuti è stata ancora stimata, avendo emesso l'anno 2016 nel corso del 2017, con l'applicazione del nuovo regolamento sono giunti dei reclami che sono in via di evasione.

Una decisione definitiva permetterà una maggiore uniformità nell'applicazione dell'Ordinanza specifica. Il grado di copertura quindi di questo consuntivo che si attesta al 90.72% potrebbe subire un cambiamento importante non appena si riesce ad avere le cifre effettive.

Nei ricavi del 2017 sono considerate inoltre diverse tasse da fr. 4'000.00 contestate ed è possibile quindi una significativa riduzione degli incassi nel corso del 2018 che dovrebbe pareggiare anche il grado di copertura costi/ricavi alla soglia dell'80%.

|  Tabella raccolta rifiuti 2017 | | Anno 2016 | Anno 2017 | Differenza |
|--|-----|-----------|-----------|------------|
| Totale generale rifiuti | qf | 22'745.25 | 22'338.70 | -406.55 |
| Abitanti compreso soggiornanti | nr. | 6'455 | 6'545 | 90 |
| Media annua per abitante | kg | 352.37 | 341.31 | -11.06 |
| Media annua per abitante (raccolta normale) | kg | 189.90 | 185.37 | -4.53 |
| Media annua per abitante (raccolta separata) | kg | 162.47 | 155.94 | -6.53 |

Raccolta normale

| | | | | |
|--|----|------------------|------------------|----------------|
| Rifiuti solidi urbani | qf | 9'973.40 | 9'463.38 | -510.02 |
| Rifiuti ingombranti, strade e cimitero | qf | 2'284.39 | 2'668.88 | 384.49 |
| Totale rifiuti non separati | qf | 12'257.79 | 12'132.26 | -125.53 |

Raccolta separata

| | | | | |
|--|----|------------------|------------------|----------------|
| Vegetali privati e comunali | qf | 2'388.85 | 1'885.00 | -503.85 |
| Carta e cartone | qf | 3'448.70 | 3'493.40 | 44.70 |
| Vetro (aggiornato) | qf | 1'830.10 | 1'886.00 | 55.90 |
| Abiti usati (Caritas, Texaid, Croce Rossa) | qf | 156.62 | 202.09 | 45.47 |
| Legno | qf | 1'177.61 | 1'181.96 | 4.35 |
| Ferro minuto | qf | 142.48 | 156.47 | 13.99 |
| Alluminio | qf | 18.96 | 23.96 | 5.00 |
| Ingombranti ferrosi | qf | 426.31 | 354.80 | -71.51 |
| Pneumatici | qf | 2.10 | 2.24 | 0.14 |
| Oli esausti da motore | qf | 25.53 | 26.80 | 1.27 |
| Materiale elettrico + elettronico | qf | 263.04 | 303.01 | 39.97 |
| Polistirolo espanso | qf | 48.40 | 42.40 | -6.00 |
| Materiale inerte | qf | 558.76 | 648.31 | 89.55 |
| Totale raccolta separata | qf | 10'487.46 | 10'206.44 | -281.02 |

780 Servizi igienici pubblici**COSTI**

318.010 Controllo impianti di combustione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 29'485.00 (+19'485.00) | 10'000.00 | 1'990.00 |

RICAVI

434.008 Tasse controllo impianti di combustione

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-------|
| 37'710.00 (+27'710.00) | 10'000.00 | 90.00 |

Come ogni due anni vengono eseguiti i normali controlli degli impianti di combustione ad un costo di fr. 90.00 per impianto. Da sempre le cifre a preventivo inserite sono identiche e vengono mantenute essendo il costo ed il ricavo sovente a pareggio. Nel 2017 il maggior ricavo netto di fr.8'225.00 (costo fr.29'485.00 rispetto a fr.37'710 di ricavo) è dovuto anche ad una attenta emissione delle tasse aggiuntive di fr.30.00 se l'appuntamento non viene rispettato.

Vari

I costi per Massagno del Consorzio per la Depurazione acque di Lugano e Dintorni (CDALED) (710.352.008) sono contestati presso il Tribunale amministrativo cantonale (TRAM) per l'anno 2015. La vertenza è stata risolta il 5.4.2018 ed ha dato ragione al nostro Comune e ad Agno. Per questo motivo avremo nel corso del 2018 un ristorno a nostro favore di oltre fr. 155'000.00 per la gestione corrente e dei riversamenti differenziati sugli acconti versati per investimenti.

Inoltre nel frattempo la chiave di riparto verrà aggiornata ogni quadriennio e non più annualmente. I comuni facenti parte dello CDALED hanno deciso in questo senso, vedasi MM 2417 del 18.9.2018; per Massagno e le chiavi inserite sono valide dal 2016 al 2020.

Si ritiene nuovamente doveroso riprendere quanto già scritto a preventivo 2017 e portare nuovamente all'attenzione del Consiglio comunale l'importante costo che i Consorzi rivestono nelle spese dei comuni. Questi enti intercomunali in passato non avevano un controllo diretto dei Comuni sulle spese. Con l'introduzione della nuova Legge sul consorzio dei Comuni del 2013 l'organizzazione degli organi consortili è stata modificata e il preavviso dei Comuni su spese correnti e investimenti può essere più incisivo attraverso i propri rappresentanti in Consiglio consortile. Questi agiscono infatti per conto del Municipio e il parere di quest'ultimo è vincolante per il/i delegato/i. Con opportune alleanze all'interno dei legislativi consortili sarà possibile intervenire puntualmente sulle spese e limitarne gli investimenti a favore di una diminuzione dei contributi ripartiti sui Comuni. I nostri delegati saranno chiamati nel prossimo quadriennio ad un contatto più stretto con l'amministrazione e il Municipio.

Le tasse d'uso canalizzazioni (710.434.02) sono state stimate per difficoltà legate al nuovo programma informatico che obbliga al primo utilizzo l'inserimento di tutte le informazioni necessarie. Una volta impostata la prima emissione quelle che seguono saranno la copia della precedente e verranno inserite le diverse compravendite.

Viene applicato il regolamento e la relativa ordinanza municipale che stabilisce gli importi da richiedere per ogni metro cubo d'acqua utilizzata (2017 0.5%). La percentuale sul valore di stima è invece fissa (0.3 per mille).

L'ente regionale per lo sviluppo del Luganese (791.365.012) ha un costo di fr. 4.00 per abitante.

8. Economia pubblica

860 Elettricità

COSTI

Totale costi AEM SA per illuminazione, edifici e manifestazioni pubbliche

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 279'240.25 (+19'240.25) | 260'000.00 | 252'185.90 |

Il totale delle tre voci che raggruppano i conti 860.312.004/005/006 supera il preventivo di circa 20 mila franchi. In parte è dovuto all'applicazione di una tassa non dovuta dall'ente pubblico e stornata nel corso del 2018. Avendo AEM SA già chiuso i conti si è preferito registrare nel corso del 2018 in entrambe le contabilità la differenza di circa fr. 30'000.00 che diminuirà il costo nel prossimo anno. Per questo motivo quindi il sorpasso non è reale, ma verrà compensato nel futuro anno contabile.

Vari

Confermata la nuova ripartizione per le tasse di concessione dell'uso speciale delle strade comunali (860.410.001) 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 860.385.001 e 461.008) e ribadiamo si tratta contabilmente di un'operazione neutra, mentre è stato creato un fondo a bilancio. Il fondo è stato utilizzato quest'anno come concesso dagli enti locali inserendo la cifra di fr. 155'594.40 sul messaggio d'investimento 2224 relativo alla parte sportiva e mensa delle scuole. Questo importo corrisponde all'anno 2016 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 ed imposte

900 Imposte

400.010 Imposte alla fonte

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 930'553.23 (-169'446.77) | 1'100'000.00 | 1'675'291.15 |

Abbiamo avuto una diminuzione di questa voce per uno spiacevole errore dell'ufficio cantonale di riferimento. Il conguaglio 2017 verrà decurtato di fr. 190'420.22 perché non dovuti. Abbiamo già tenuto in considerazione questo cambiamento per l'anno di competenza.

403.001 Imposte speciali

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 366'392.70 (+66'392.70) | 300'000.00 | 182'713.70 |

Le imposte speciali sono legate ad alcune casistiche come importi tassati per il ritiro di capitali (pensionamento o casa primaria), vincite al lotto e lotterie oppure per sottrazioni d'imposta. In questo ultimo caso negli anni sono stati rintracciati contribuenti che non avevano dichiarato il giusto. In questo caso l'ufficio cantonale imposte speciali emette per l'appunto delle notifiche una tantum per gli anni dove la sottrazione è stata effettuata. Dove la notifica non è ancora cresciuta in giudicato può intervenire sulla tassazione ordinaria. In queste imposte speciali sono incluse anche le multe per chi ha sottratto capitali ed entrate all'erario cantonale e in seconda battuta comunale.

Gettito d'imposta comunale:

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---|--------------------------|---|
| 15'080'711.35 PF 2'705'330.75 PG 544'775.35 Imp. Imm. 18'330'817.45 Gettito 2017 | 20'863'961.00 Fabbisogno | 12'605'030.00 PF 2'083'834.80 PG 580'424.00 Imp. Imm. 15'269'288.80 Gettito 2016 |

Sopravvenienze d'imposta:

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 4'060'197.25 (+2'885'197.25) | 1'175'000.00 | 2'993'668.40 |

Il sistema contabile è cambiato e quindi anche il sistema della registrazione delle imposte che non può essere paragonato al passato.

Non si ritiene in questa sede opportuno entrare in dettagli tecnici che, se la Commissione della gestione vorrà, potranno essere compiutamente spiegati. Basti sapere che questo cambiamento ha cagionato il ritardo nella presentazione del Consuntivo 2017 e che per il futuro il Cantone ha previsto l'introduzione di un nuovo cambiamento con l'implementazione del futuro modello contabile denominato MCA2.

922 Comuni-Cantone

361.004 Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 59'496.00 (-30'504.00) | 90'000.00 | 63'264.00 |

361.008 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 609'043.00 (-190'957.00) | 800'000.00 | 616'027.00 |

Un andamento meno performante dovuto agli ingenti investimenti, all'attuale moltiplicatore, ad alcuni anni chiusi in perdita e a tutte le situazioni sopraesposte in queste molte pagine ha comportato una diminuzione su media degli ultimi 5 anni di questi due contributi cantonali che limano le possibilità finanziarie dei comuni finanziariamente forti favorendo chi è meno performante, sia per un motivo demografico che di possibilità di sviluppo. Sinceramente spiace un poco vedere altri comuni che fanno buoni risultati avendo un moltiplicatore che non raggiunge il 100% attingere a piene mani da questi due contributi. Speriamo che una riforma in questo senso sia dietro l'angolo e che possa ricalibrare questi due "calderoni" che negli ultimi anni sono stati invisibili da diversi comuni (in primis la Città di Lugano) per ovvie ragioni.

Infatti "Il modello ticinese è l'esempio perfetto di come una perequazione finanziaria moderna non deve essere organizzata" recitano le parole di uno studio ad hoc sul tema elaborato dall'Associazione Avenir Suisse nel 2013.

931 Parte comunale Imposte Cantonali**RICAVI**

441.001 Quotaparte imposte successione (10%)

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|----------|-------|
| 13'566.90 (+12'566.90) | 1'000.00 | |

Alcune imposte di successione sono state riversate dal Cantone quale riparto. Considerando che nel 2016 non vi sono state entrate il preventivo è sempre inserito con un importo esiguo.

940 Gestione patrimonio e dei debiti

321.001 Banca Stato linea di credito

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| 8'138.52 (+6'138.52) | 2'000.00 | 2'911.78 |

321.002 Cornèr Banca linea di credito

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 19'538.95 (+3'538.95) | 16'000.00 | 13'589.55 |

I grossi investimenti in corso hanno obbligato all'utilizzo delle due linee di credito del Comune. Questo per poter permettere l'accensione di prestiti quando raggiunti importi che permettevano la richiesta di fondi ad interessi meno esosi da parte delle controparti.

322.0XX Banca dello Stato del Canton Ticino

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 227'313.87 (+25'613.87) | 201'700.00 | 191'336.66 |

322.1XX Suva

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------|-----------|-----------|
| 47'000.00 | 47'000.00 | 47'000.00 |

322.3XX PostFinance

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 91'020.00 (+26'520.00) | 64'500.00 | 91'020.00 |

322.4XX Cornèr

| C2017 | P2017 | C2016 |
|--------------------------|-------|-------|
| 13'110.44 (13'110.44) | | |

322.999 Nuovi prestiti

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 0.00 (-97'000.00) | 97'000.00 | 19'525.00 |

322.XXX Totale degli interessi dei prestiti del Comune

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 378'444.31 (-31'755.69) | 410'200.00 | 348'881.66 |

Vengono presi in considerazione gli importi complessivi sui prestiti da parte di tutti gli istituti bancari o assicurativi. Anche in questo caso la soppressione dei sotto conti obbliga ad un inserimento di dettaglio. La cifra finale complessiva è di fr. 378'444.31 contro un preventivo complessivo di fr. 410'200.00 nonostante l'aumento dei prestiti aperti, ma con tassi sempre più bassi. Nei conti si riscontra il basso livello dei tassi di finanziamento (940); gli ultimi prestiti sono stati rinnovati allo 0.20% 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 di fr. 5'492'000.00, la tabella che segue dà le indicazioni sulla gestione del patrimonio e dei debiti (940). Il tasso medio dei 16 prestiti comunali in essere per un totale di 48,9 mio di franchi è dello 0.71% (anno precedenti 0.84%).

Prestiti movimenti 2017

| Istituto | | Importo CHF | % | Istituto | | Importo CHF | % |
|------------------------|------------|---------------------|-------|-----------------------|------------|---------------------|-------|
| | Scadenza | | | | Rinnovo | | |
| Postfinance | 28.06.2017 | 2'000'000.00 | 0.68% | Cornèr Banca SA | 28.06.2017 | 2'000'000.00 | 0.25% |
| Postfinance | 03.07.2017 | 1'900'000.00 | 0.68% | Postfinance | 03.07.2017 | 1'900'000.00 | 0.20% |
| | | | | Cornèr Banca SA | 17.02.2017 | 3'000'000.00 | 0.40% |
| | | | | Cornèr Banca SA | 28.06.2017 | 2'500'000.00 | 0.05% |
| Ammortamento: | | | | | | | |
| Confederazione | 2011-2036 | 8'000.00 | 0.00% | | | | |
| Totale scadenze | | 3'908'000.00 | | Totale rinnovi | | 9'400'000.00 | |
| Nuovi debiti | | 5'492'000.00 | | Rimborsi | | - | |

329.001 Interessi su imposte

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 30'120.80 (-49'879.20) | 80'000.00 | 50'049.60 |

421.002 Interessi di ritardo

| C2017 | P2017 | C2016 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 47'994.65 (-32'005.35) | 80'000.00 | 77'240.05 |

Anche in questo caso vengono presi i conti complessivi. Infatti entrambe hanno avuto delle differenze marcate rispetto al preventivo, in parte dovuto al ritardo nell'implementazione del programma, ma anche perché le emissioni si sono susseguite a ritmo serrato e hanno permesso di limitare gli interessi versati sui conguagli ai contribuenti. Diminuiti invece gli incassi da interessi di ritardo soprattutto perché la parte di richiamo e d'incasso forzato non è potuta avvenire come di solito, ma si conta di poter rientrare nel normale iter entro fine anno 2018.

990 Spese non ripartibili

330.002 Ammortamenti per inesigibilità

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 107'232.60 (-112'767.40) | 220'000.00 | 269'843.45 |

La mancata possibilità di seguire le diverse situazioni legate a richiami e precetti ha frenato la contabilizzazione degli abbandoni dovute alle inesigibilità dei contribuenti per il tramite soprattutto dell'emissione di attestati carenza beni. Le partenze per l'estero sono invece considerate in questa cifra.

331.001 Ammortamenti su beni amministrativi

| C2017 | P2017 | C2016 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 3'396'048.40 (-136'437.40) | 3'259'611.00 | 3'137'303.58 |

Il proseguo spedito dei lavori legati all'edificazione delle scuole ha definito un importo di ammortamento per l'anno 2017 più elevato rispetto al previsto. Questo è dovuto in massima parte alla previsione contenuta nel preventivo dovuta alle fatture realmente pagate rispetto alla stima eseguita. Se le fatture versate sono superiori alla stima abbiamo un ammortamento superiore come in questo caso. La percentuale di riferimento degli ammortamenti amministrativi (990.331.001) per l'anno 2017 è conforme alla LOC con il tasso dell'8.53 %, come da tabella ammortamenti in aumento di quasi fr. 260'000.00 rispetto al consuntivo precedente.

361.005 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone

| C2017 | P2017 | C2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| 741'850.00 (+11'850.00) | 730'000.00 | 447'341.00 |

Viene inserita una delle cifre maggiormente contestate dagli enti pubblici e di prossima discussione a più livelli politici visti i risultati ora ampiamenti positivi da parte del Cantone tanto che sta pensando di ricorrere alla riduzione del 5% sul moltiplicatore cantonale. Gli enti pubblici hanno visto da subito ingiusta questa ulteriore e straordinaria partecipazione al risanamento finanziario, non per altro visti i tentativi di utilizzare altri meccanismi ben diversi dell'addebito strutturale di una cifra in base al numero della propria popolazione e alla forza finanziaria. Anche se ora strutturata in modo diverso è comunque penalizzante per gli enti pubblici, soprattutto se proattivi. Come ben si vede dal confronto col consuntivo precedente questa nuova chiave d'interpretazione ha penalizzato nuovamente Massagno passando da fr. 447'341.00 a fr. 741'850.00. La chiave ora è calcolata al 50% sulla popolazione residente permanente e al 50% sul gettito d'imposta cantonale 2014 potenziale.

Nella tabella sottostante viene evidenziata la differenza tra 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 presentiamo di seguito le statistiche per l'anno 2017 con la statistica emissioni per l'anno 2016 in confronto al totale 2015:

Statistica emissioni imposte comunali

| Descrizione | Persone fisiche | | Persone giuridiche | |
|-----------------------|-----------------|---------|--------------------|---------|
| | n. | % | n. | % |
| Notifiche 2016 | | | | |
| emesse | 3851 | 85.18% | 352 | 71.54% |
| non ancora emesse | 670 | 14.82% | 140 | 28.46% |
| totale | 4521 | 100.00% | 492 | 100.00% |
| Numero notifiche 2015 | 4510 | | 476 | |
| variazione | 11 | 0.24% | 16 | 3.36% |

Risorse fiscali

| | 2017 Consuntivo | 2017 Preventivo | 2016 Piano fin. | 2016 Consuntivo |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Moltiplicatore politico | 80% | 80% | 80% | 80% |
| 40 Anno corrente PF | 15'080'711.35 | 17'326'720.00 | 15'737'000.00 | 12'605'030.00 |
| 40 Anno corrente PG | 2'705'330.75 | 2'080'000.00 | 1'950'000.00 | 2'083'834.80 |
| GETTITO CON MOLTIPLICATORE | 17'786'042.10 | 19'406'720.00 | 17'687'000.00 | 14'688'864.80 |
| 40 Imposta immobiliare | 544'775.35 | 650'000.00 | 650'000.00 | 580'424.00 |
| TOTALE ANNO CORRENTE | 18'330'817.45 | 20'056'720.00 | 18'337'000.00 | 15'269'288.80 |
| 40 Imposta personale | 173'543.10 | 180'000.00 | 180'000.00 | 91'553.75 |
| 40 Sopravvenienze | 4'060'197.25 | 1'160'000.00 | 1'160'000.00 | 2'993'668.40 |
| 40 Imposte alla fonte | 930'553.23 | 1'100'000.00 | 1'100'000.00 | 1'675'291.15 |
| 40 Imposte speciali | 366'392.70 | 300'000.00 | 300'000.00 | 182'713.47 |
| 40 Altre imposte | 811.05 | 15'000.00 | - | 29'001.91 |
| 44 Imposte di successione | 13'566.90 | 1'000.00 | - | - |
| 44 Tassa utili immobiliari | - | - | - | 1'260'251.60 |
| 44 Imposta immobiliare PG | - | - | - | 8'171.00 |
| 44 Altre partecipazioni a imposte | 506.20 | 1'000.00 | 74'500.00 | 6'617.30 |
| TOTALE VOCE 40 | 23'862'314.78 | 22'811'720.00 | 21'077'000.00 | 20'241'517.48 |
| TOTALE VOCE 44 | 14'073.10 | 2'000.00 | 74'500.00 | 1'275'039.90 |
| TOTALE | 23'876'387.88 | 22'813'720.00 | 21'151'500.00 | 21'516'557.38 |
| 36 Contributo di livello | -609'043.00 | -800'000.00 | -800'000.00 | -616'027.00 |
| 36 Contributo fondo perequazione | -59'496.00 | -90'000.00 | -88'800.00 | -63'264.00 |
| TOTALE RISORSE FISCALI | 23'207'848.88 | 21'923'720.00 | 20'262'700.00 | 20'837'266.38 |

Per la quota parte tassa utili immobiliari TUI del 40% (931.441.002) che per tanti anni ha permesso attivi di oltre 1,5 mio costringe ad una cifra pari a "0" (zero) nella colonna entrate.

I condoni (990.330.003) sono su valori minimi e sono da mettere in relazione pure al recupero delle imposte abbandonate (990.400.999). 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 comunale dovrà applicare.

Il conto investimenti

Seguono le spiegazioni relative ad ogni singolo investimento effettuato dal Municipio. Non è possibile per l'anno 2017 inserire la ripartizione degli investimenti nel preventivo in Ge.Co.Ti Web e quindi, unicamente per questo documento, la colonna investimento preventivo 2017 risulta vuota.

| M.M. | OPERA | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|-----------|--|-----------|--|-----------|---------------|-------------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| 0 – Amministrazione generale | | | | | | | | | | | | | |
| 2388 | <p><u>Sistemazione uffici al palazzo comunale</u> Si tratta dei lavori di sistemazione e ammodernamento degli uffici controllo abitanti, cancelleria e ufficio tecnico che sono terminati nel corso del 2018. Manca ancora la parte relativa all'ex centro elettronico. L'importo speso per il 2017 di fr. 96'474.50 è relativo al controllo abitanti/cancelleria. Conto aperto.</p> | | | | | | | | | | | | |
| 2387 | <p><u>Hardware/software sistema informatico amministrazione</u> L'implementazione dei nuovi personal computer con l'aggiornamento del sistema operativo Windows, antivirus e posta elettronica si è concluso nel 2018. Conto aperto.</p> | | | | | | | | | | | | |
| | <p><u>Spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC</u> Le spese d'investimento derivanti da esigenze presentatesi nel corso dell'anno hanno potuto essere risolte tempestivamente senza fare capo a messaggio come ai citati disposti della LOC e del ROC. La cifra di fr. 150'000.00 di preventivo non è stata superata con un minor utilizzo pari a fr. 43'591.55 e ha permesso di effettuare spese che il Municipio ha limitato allo stretto necessario. Il nuovo programma contabile obbliga l'apertura di una voce d'investimento per ogni spesa legata alle spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC e quindi si rimanda ai singoli messaggi senza numero per i dettagli del caso.</p> <table data-bbox="373 1361 1362 1630"> <tr> <td>Acquisto autoveicolo Fiat Panda 4x4 per PCN</td> <td>12'408.45</td> </tr> <tr> <td>Percorsi ciclabili del Luganese 1a rata 2016</td> <td>47'000.00</td> </tr> <tr> <td>Percorsi ciclabili del Luganese 2a rata 2017</td> <td>47'000.00</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>106'408.45</td> </tr> <tr> <td>Investimenti senza MM</td> <td>150'000.00</td> </tr> <tr> <td>Differenza</td> <td>-43'591.55</td> </tr> </table> | Acquisto autoveicolo Fiat Panda 4x4 per PCN | 12'408.45 | Percorsi ciclabili del Luganese 1a rata 2016 | 47'000.00 | Percorsi ciclabili del Luganese 2a rata 2017 | 47'000.00 | Totale | 106'408.45 | Investimenti senza MM | 150'000.00 | Differenza | -43'591.55 |
| Acquisto autoveicolo Fiat Panda 4x4 per PCN | 12'408.45 | | | | | | | | | | | | |
| Percorsi ciclabili del Luganese 1a rata 2016 | 47'000.00 | | | | | | | | | | | | |
| Percorsi ciclabili del Luganese 2a rata 2017 | 47'000.00 | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 106'408.45 | | | | | | | | | | | | |
| Investimenti senza MM | 150'000.00 | | | | | | | | | | | | |
| Differenza | -43'591.55 | | | | | | | | | | | | |
| 1 – Sicurezza | | | | | | | | | | | | | |
| | <p><u>Acquisto due auto Fiat Panda 4x4 (art. 10 Reg. com.)</u> Il nuovo programma contabile obbliga l'apertura di una voce d'investimento per ogni spesa legata alle spese d'investimento senza Messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC. Complessivamente le due vetture sono costate fr.31'390.00. Partecipazione pari al 39.53% fr. 12'408.45. Conto chiuso.</p> | | | | | | | | | | | | |

| 2 – Educazione | |
|-----------------------------------|---|
| 2141 | <u>Centro scolastico Nosedo corpo aule ristrutturazione ed ampliamento</u> I lavori al corpo aule sono terminati da tempo. Nel corso del 2018 sono terminati anche i lavori di sistemazione esterna che sono stati eseguiti contestualmente a quelli previsti per la parte sportiva e mensa. Seguirà un messaggio municipale specifico a conclusione dei due messaggi nel corso del 2018. Conto aperto. |
| 2224 | <u>Centro scolastico Nosedo parte sportiva e mensa</u> Il nuovo anno scolastico è iniziato con la messa a disposizione di alunni e docenti anche della parte sportiva e della mensa. Un rush finale che si è concluso con un successo importante a coronamento di molti anni di lavoro, sia dei politici che dell'amministrazione. La tre giorni che ha coronato la consegna degli spazi alla popolazione tutta rimarrà un ricordo nella memoria di molti, soprattutto con il coronamento anche finanziario dell'operazione. Seguirà un messaggio municipale specifico a conclusione dei due messaggi nel corso del 2018. Conto aperto. |
| 3 – Cultura e tempo libero | |
| 2418 | <u>Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio Valgersa</u> Il messaggio nel corso dell'anno 2017 non ha ricevuto fatture da computare. Conto aperto. |
| 5 – Previdenza sociale | |
| 2309 | <u>Opere di risanamento della cucina presso la casa anziani Girasole</u> Sono stati riscossi i sussidi cantonali attesi. I lavori sono stati eseguiti e portati a termine nel corso dell'anno 2016. La cucina funziona in modo performante e a soddisfazione degli ospiti. Conto chiuso. |
| 2386 | <u>Ampliamento climatizzazione CA Girasole</u> Iniziata verso la fine del 2017, l'ampliamento della climatizzazione della casa anziani, ha inserito solo poche fatture. L'opera è stata portata a compimento nel 2018. Conto aperto. |
| 2416 | <u>Aggiornamento rete informatica CA Girasole</u> Il messaggio nel corso dell'anno 2017 non ha ricevuto fatture da computare. Conto aperto. |
| 6 – Traffico | |
| 2202 | <u>Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali</u> Nessuna fattura è ancora giunta dal Cantone per queste opere che esulano da un controllo comunale, in quanto i lavori sono stati eseguiti solo parzialmente. Conto aperto. |
| 2274 | <u>Incrocio via S. Gottardo / via Tesserete (Arizona)</u> Conto non ancora movimentato. La procedura è in sospenso per un ricorso pendente presso il Cantone. Conto aperto. |

| | |
|------|---|
| 2276 | <p><u>Quota semafori – telemetria – strade PTL</u> Abbiamo chiesto alla Divisione delle costruzioni delucidazioni relative al sorpasso di spesa di ca. 1.5 Mio CHF rispetto al preventivo PVP del 2009 (cfr. Messaggio n. 6179, del 18.02.2009).</p> <p>In sostanza, la richiesta di saldo per le voci di spesa in oggetto deriva dal fatto che la quota di partecipazione comunale varia in base alle singole opere del PVP (sia per il numero di Comuni coinvolti, sia per la partecipazione richiesta). La conseguenza è che a consuntivo per talune misure i Comuni sono stati chiamati ad una partecipazione maggiore, mentre per altre ad una partecipazione minore, con una logica specifica per ogni misura e non lineare su tutte le opere.</p> <p>Il progetto PVP è stato molto complesso e la durata dello stesso si è protratta ben oltre la messa in servizio del nuovo sistema viario (modifiche, ottimizzazioni, perizie supplementari e monitoraggi) che ha causato costi non previsti. Anche l'esecuzione delle varie opere ha necessitato interventi aggiuntivi a livello di gestione del traffico di cantiere, in particolare con importante gestione manuale di cantiere e impegno della polizia comunale di Lugano, supportata da agenti di sicurezza.</p> <p>Va anche ricordato che la richiesta di credito iniziale (da cui è stata in seguito elaborata la risoluzione governativa per le voci "Semafori", "Segnaletica" e "Fermate TP urbano") era stata allestita, per motivi di tempo legati all'apertura della galleria Vedeggio Cassarate, sulla base di una progettazione di massima (precisione +/-20%). Durante gli sviluppi progettuali sono emerse nuove necessità che hanno causato un aumento dei costi (estensione sistema Motion, segnaletica a messaggio variabile). La complessità legata alla nuova viabilità ha richiesto il supporto di specialisti esterni per confermare o eventualmente modificare le impostazioni progettuali iniziali. In particolare, l'evoluzione progettuale intercorsa dalla fase di concettualizzazione a quella di realizzazione, ha portato a ritenere alcune modifiche dei contenuti inizialmente previsti.</p> <p>Essendo una spesa imposta dal Cantone e sentito il parere del revisore e della sezione enti locali, non è necessario un credito suppletorio, ma è sufficiente la ratifica con la chiusura a consuntivo.</p> <p>Infatti i comuni possono se del caso contestare inizialmente le decisioni governative che stabiliscono i contributi che i comuni stessi sono tenuti a versare a titolo di partecipazione per la realizzazione di determinate opere regionali. Se ciò non viene fatto e le decisioni governative crescono in giudicato i comuni sono tenuti a versare l'importo fissato dal Cantone e non possono opporvisi. In tal caso un'eventuale decisione del Consiglio comunale negativa non sarebbe vincolante ai fini dell'onere a carico del Comune poiché il Legislativo non ha una competenza formale a votare il credito.</p> <p>Conto chiuso.</p> |
| 2297 | <p><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 stata eseguita e sono state emesse tutte le fatture a chi non ha effettuato reclamo all'intimazione del contributo. L'evasione è in corso.</p> <p>Conto aperto.</p> |
| 2308 | <p><u>Quota di finanziamento PTL / PAL 2014-2033</u> Si tratta del credito quadro per vent'anni del finanziamento delle opere di PTL / PAL 2014-2033. Ogni anno viene addebitata la quota dal Cantone di fr. 353'160.00.</p> <p>Conto aperto.</p> |

| | |
|--|--|
| 2311 | <p><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.</p> |
| | <p><u>Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC)</u> Si tratta dei primi due acconti richiesti dal Cantone per i percorsi ciclabili del Luganese con addebito diretto in conto corrente Stato-Comuni. Si valuterà la possibile emissione di un messaggio municipale o se continuare utilizzando questa forma essendo comunque il costo imposto dal Cantone (cfr. Messaggio n. 1529, del 21.3.2012). Conto chiuso.</p> |
| 7 – Protezione ambiente e sistemazione territorio | |
| 2063 | <p><u>Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni opera automatici industriali trattenuta acque</u> Visto il ricorso pendente presso il Tribunale amministrativo cantonale (TRAM) per l'anno 2015 la direzione del Consorzio non ha emesso nessuna fattura relativa a messaggi già emessi con chiave di riparto 2015. Unico messaggio movimentato il n. 60 con chiave di riparto 2016. Conto aperto.</p> |
| 2080 | <p><u>Rifacimento canalizzazione attraverso mappale 136</u> La situazione è invariata rispetto allo scorso anno, per questo lavoro manca unicamente l'allacciamento alla rete su Via S. Gottardo che è prevista con i lavori di sistemazione dell'incrocio ex Arizona, progetto cantonale. Conto aperto.</p> |
| 2096 | <p><u>CDALED Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni sistemazione del fiume Vedeggio</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 2142 | <p><u>Spese investimento Consorzio depurazione acque e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 2163 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni risanamento condotte</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 2165 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, Piano Generale smaltimento acque</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 2206 | <p><u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |

| | |
|-------|--|
| 2207 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 2222 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 2223 | <u>Piano generale di smaltimento delle acque PGS – progettazione e direzione lavori fase 1</u> Conto non movimentato. Il lavoro è proseguito per poter emettere la richiesta d'acconto sulle opere preventivate. La ricostruzione di ogni mappale nell'ultimo ventennio sta procedendo. Appena completata la banca dati necessaria per l'emissione dei contributi PGS si potrà procedere al calcolo e all'allestimento del prospetto d'emissione. Conto aperto. |
| 2227 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 2258 | <u>Integrazione Consorzio Medio Cassarate CMC in CDALED</u> E' stato integrato il Consorzio Medio Cassarate nel Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni. Con l'integrazione del CMC nel CDALED vengono poste le basi per una gestione maggiormente efficace e professionale dello smaltimento delle acque nel comprensorio del Luganese. Questo approccio unitario non potrà che generare benefici sia per l'ambiente sia per i cittadini, grazie a migliori conoscenze tecniche ed al beneficio di un'economia di scala. I due consorzi hanno realizzato le opere consortili in epoche e con standard costruttivi e tecnici diversi. Anche il grado e la durata di utilizzazione delle reti e delle attrezzature esistenti risultano diversi da situazione a situazione. Si è ritenuto opportuno procedere con un metodo di valutazione semplificato e analogo a quello utilizzato al momento della costituzione del CDALED, che permettesse di allineare i valori delle componenti principali (reti, manufatti e impianti elettromeccanici). I comuni inseriti nello CDALED ne hanno tratto un significativo beneficio economico che è andato in diminuzione degli investimenti passati. Conto chiuso. |
| 2277 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, diverse opere</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 80054 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 80056 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto. |
| 80059 | <u>CDALED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, sost. canalizzazione Tesserete / Lugaggia</u> |

| | |
|--------------|--|
| | <p>Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 80060 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, per la progettazione della ristrutturazione e ammodernamento del trattamento acque incluso il trattamento dei microinquinanti</u> Unico conto movimentato del consorzio con l'addebito della prima rata dei costi legati alla progettazione della ristrutturazione e ammodernamento del trattamento acque e microinquinanti. Come da nuova disposizione il messaggio non è stato portato in Consiglio comunale. Conto aperto.</p> |
| 80062 | <p><u>CDALIED, Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni, credito suppletorio risanamento tubazioni cunicolo Lugano-Vedeggio</u> Conto non movimentato. Vedasi spiegazione al MM 2063. Conto aperto.</p> |
| 2067 | <p><u>Adesione marchio Città dell'energia</u> Conto non movimentato. Conto aperto.</p> |
| 2112 | <p><u>Allestimento del PR-TriMa PR comparto trincea ferroviaria con Lugano</u> Dopo l'informazione pubblica è seguita la messa in consultazione degli atti. Queste due possibilità informative hanno dato facoltà agli interessati di formulare delle considerazioni per la variante di PR. Gli importanti temi relativi agli aspetti finanziari del costo presumibile della copertura della trincea sono previsti per il prossimo anno, procedendo poi all'allestimento dei messaggi all'attenzione dei Consigli comunali di Massagno e Lugano per l'adozione della variante di Piano regolatore. Conto aperto.</p> |
| 2275 | <p><u>Progettazione/direzione lavori canalizzazioni incrocio via S. Gottardo/Tesserete (Arizona)</u> Conto non movimentato nell'anno. Si rimanda al messaggio per i dettagli. Situazione invariata sempre per il ricorso pendente. Conto aperto.</p> |
| 2361 | <p><u>Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne</u> Sono iniziati i lavori di progettazione per gli interventi di riqualifica del Cinema Lux e sue adiacenze. E' un progetto che da tempo il Municipio voleva concretizzare e quindi nel corso del 2018 vi saranno le necessarie informazioni al Consiglio comunale sulle risultanze della progettazione. Conto aperto.</p> |
| 2362 | <p><u>Progettazione degli interventi di manutenzione straordinaria spogliatoi campo da calcio del centro sportivo Valgersa (quota parte)</u> Inserita la prima fattura richiesta dal Comune di Savosa che segue direttamente il proseguo dei lavori inerenti la progettazione e futura manutenzione straordinaria degli spogliatoi del campo di calcio del centro sportivo Valgersa (vedi anche MM 2418). Conto aperto.</p> |

Conclusioni

Con soddisfazione lo scrivente Municipio consegna al Consiglio comunale questo documento, nuovamente scusandosi per il ritardo che ne ha accompagnato la redazione, peraltro ampiamente descritto nelle pagine che precedono.

Come si evince da tutto quanto precede, l'anno in esame è stato impegnativo ed importante, foriero di risultati e traguardi brillantemente raggiunti a fronte di conferme nuovamente ribadite alla nostra popolazione.

Tutto questo è avvenuto in una situazione di sempre maggiori impegni fronteggiati brillantemente grazie ad un approccio serio, responsabile e pragmatico che dall'Esecutivo si distribuisce all'intera amministrazione che in questi ultimi anni si sta riorganizzando ai sensi di una visione professionale che intende privilegiare conoscenza e competenza.

Fattori assolutamente irrinunciabili per un quadro dirigente comunale che si vuole sufficientemente competitivo e pronto per affrontare compiti sempre più gravosi e complessi, spesso trasmessi dalle istanze di ordine superiore a quelle comunali, così sempre più sollecitate nei loro servizi alla cittadinanza.

Anche per questo motivo, il rimando ad organi e consulenze esterne è l'inevitabile evoluzione di un lavoro amministrativo che in questi ultimi tempi è notevolmente cambiato, assumendo dinamiche sempre più complesse e di difficile approccio che gravano sul personale amministrativo e tecnico del Comune.

E' questa l'inevitabile realtà di un Ente pubblico che si vuole presente, attivo e propositivo ai sensi delle convenienti risposte attese da una popolazione giustamente esigente che, riteniamo, anche quest'anno esser stata discretamente soddisfatta dai progetti, dalle idee e dalle proposte contenute in questo documento che, nella sua complessità, va ben al di là della sua componente meramente finanziaria.

L'auspicio è che questa visione possa essere confermata, condivisa ed apprezzata anche da questo Consiglio Comunale che con queste conclusioni invitiamo a

risolvere:

1. i bilanci consuntivi del Comune, conti gestione e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2017 sono approvati;
2. l'avanzo della gestione corrente di fr. 209'599.69 viene accreditato al capitale proprio;
3. sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 2258 Integrazione Consorzio Medio Cassarate CMC in CDALED, fr. 238'938.00
 - MM 2309 Opere di risanamento della cucina presso la casa anziani Girasole, fr. 148'501.00
 - MM 900 spese d'investimento senza messaggio municipale art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr. 43'591.55

sono ratificati i seguenti sorpassi:

- MM 2276 Quota semafori – telemetria – strade PTL, fr. 114'121.90

4. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2017.

Con ossequi.

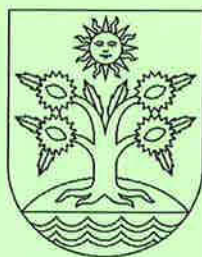
PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco: Arch. Giovanni Bruschetti La Segretaria: Lorenza Capponi



The image shows two signatures in blue ink. The signature on the left is for Arch. Giovanni Bruschetti, and the signature on the right is for Lorenza Capponi. Both signatures are written over the official seal of the Municipality of Massagno, Italy. The seal is circular and contains the text 'COMUNE DI MASSAGNO' and 'I.T. COM. 09' around a central emblem.

Allegati:

- conti consuntivi
- tabelle
- rapporto revisione



COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2017

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

Riassunto consuntivo

| Conto di gestione corrente | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | fr. | totale fr. | fr. | totale fr. |
| uscite correnti | 24'077'207.59 | | 23'467'148.11 | |
| ammortamenti ordinari beni amm. | 3'396'048.40 | | 3'137'303.58 | |
| ammortamenti suppl.beni amm. | | | | |
| ammortamenti patr. di beni amm. | | | | |
| Totale spese correnti | 27'473'255.99 | | 26'604'451.69 | |
| ricavi correnti | 27'682'855.68 | | 26'530'260.87 | |
| ricavi straord. | | | | |
| Totale ricavi | 27'682'855.68 | | 26'530'260.87 | |
| risultato esercizio | | 209'599.69 | | -74'190.82 |
| (- = disavanzo + = avanzo) | | 209'599.69 | | -74'190.82 |

Conto degli investimenti in beni amministrativi

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| uscite per investimenti | 8'968'332.77 | 5'334'508.06 |
| entrate per investimenti | 1'423'989.10 | 351'469.25 |
| Onere netto per investimenti | 7'544'343.67 | 4'983'038.81 |

Conto di chiusura

| | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------|
| Onere netto per investimenti | | 7'544'343.67 | 4'983'038.81 |
| ammortamenti ordinari beni amm. | 3'396'048.40 | | 3'137'303.58 |
| ammortamenti suppl.beni amm. | | | |
| ammortamenti patr. di beni amm. | | | |
| risultato esercizio | 209'599.69 | | -74'190.82 |
| autofinanziamento | 47.79% | 3'605'648.09 | 61.47% 3'063'112.76 |
| t o t a l e | | -3'938'695.58 | -1'919'926.05 |
| (- = disavanzo + = avanzo) | | | |

Riassunto del bilancio

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| beni patrimoniali | 14'771'541.55 | 13'358'871.00 |
| beni amministrativi | 49'020'355.80 | 44'872'060.53 |
| totale attivi | 63'791'897.35 | 58'230'931.53 |
| capitale dei terzi | 56'048'670.33 | 50'718'136.95 |
| finanziamenti speciali | 577'440.90 | 556'608.15 |
| capitale proprio | 7'165'786.12 | 6'956'186.43 |
| totale passivi | 63'791'897.35 | 58'230'931.53 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

76

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
CONSUNTIVO 2017

| DICASTERO | SPESE CORRENTI | 12.42 % | 686'187.90 | 2.48 % | 3'346'700.00 | 586'500.00 |
|---|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | RICAVI CORRENTI | | | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 3'437'310.87 | 12.42 % | 686'187.90 | 2.48 % | 3'346'700.00 | 586'500.00 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 1'521'105.50 | 5.49 % | 195'975.60 | 0.71 % | 1'456'450.00 | 193'000.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 4'812'332.33 | 17.38 % | 771'433.40 | 2.79 % | 4'686'500.00 | 787'700.00 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO | 1'162'846.90 | 4.20 % | 49'626.00 | 0.18 % | 1'091'900.00 | 63'500.00 |
| 4 SALUTE PUBBLICA | 153'658.60 | 0.56 % | 10'000.00 | 0.04 % | 150'500.00 | 10'000.00 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | 7'291'624.21 | 26.34 % | 205'853.85 | 0.74 % | 7'087'700.00 | 240'500.00 |
| 6 TRAFFICO | 1'788'954.46 | 6.46 % | 341'355.00 | 1.23 % | 1'870'400.00 | 385'500.00 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | 1'479'336.64 | 5.34 % | 1'166'880.95 | 4.22 % | 1'526'300.00 | 1'179'600.00 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | 449'639.10 | 1.62 % | 224'228.00 | 0.81 % | 423'000.00 | 217'000.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 5'376'447.38 | 19.42 % | 24'031'314.98 | 86.81 % | 5'660'811.00 | 2'773'000.00 |
| T O T A L I | 27'473'255.99 | 99.24 % | 27'682'855.68 | 100.00 % | 27'300'261.00 | 6'436'300.00 |
| FABBISOGNO D'IMPOSTA | | | | | | 20'863'961.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 209'599.69 | 0.76 % | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 27'682'855.68 | | 27'682'855.68 | | 27'300'261.00 | 27'300'261.00 |



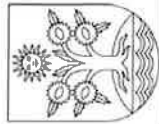
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

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

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|----------|----------------------------------|-------|-------------------|------|
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | |
| 011 | POTERE LEGISLATIVO | 0.10 | 0.00 | 0.00 |
| 012 | POTERE ESECUTIVO | 1.18 | 0.00 | 0.00 |
| 020 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | 0.17 | 824.05 | 0.00 |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | 9.45 | 219'752.85 | 0.79 |
| 090 | CONTI NON RIPARTIBILI | 1.52 | 465'611.00 | 1.68 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 686'187.90 | |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | | | |
| 100 | REGISTRO FONDARIO | 0.09 | 27'048.45 | 0.10 |
| 101 | CONTROLLO ABITANTI | 0.01 | 60'941.00 | 0.22 |
| 102 | UFFICIO CONCILIAZIONE | 0.52 | 88'131.15 | 0.32 |
| 103 | AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE | 0.75 | 0.00 | 0.00 |
| 109 | ALTRI SERVIZI GIURIDICI | 0.00 | 19'855.00 | 0.07 |
| 113 | POLIZIA | 2.73 | 0.00 | 0.00 |
| 140 | POLIZIA DEL FUOCO | 0.52 | 0.00 | 0.00 |
| 151 | MILITARE | 0.23 | 0.00 | 0.00 |
| 160 | PROTEZIONE CIVILE | 0.65 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 195'975.60 | |
| 2 | EDUCAZIONE | | | |
| 200 | SCUOLA INFANZIA | 4.91 | 205'537.40 | 0.74 |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | 11.22 | 438'125.10 | 1.58 |
| 211 | SCUOLA MONTANA | 1.18 | 127'770.90 | 0.46 |
| 212 | SCUOLA MEDIA | 0.07 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 771'433.40 | |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | |
| 300 | PROMOZIONE CULTURALE | 0.05 | 520.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

78

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|----------|--------------------------------------|-------|-------------------|------|
| 309 | ALTRA PROMOZIONE CULTURALE | 0.56 | 420.00 | 0.00 |
| 330 | PARCHI PUBBLICI | 1.41 | 0.00 | 0.00 |
| 340 | SPORT | 1.73 | 31'317.90 | 0.11 |
| 350 | ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO | 0.31 | 17'368.10 | 0.06 |
| 390 | CULTO | 0.14 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 49'626.00 | |
| 4 | SALUTE PUBBLICA | | | |
| 450 | PROFILASSI SANITARIA | 0.04 | 0.00 | 0.00 |
| 460 | SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO | 0.20 | 10'000.00 | 0.04 |
| 490 | ALTRI COMPITI PER LA SALUTE | 0.31 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 10'000.00 | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | |
| 500 | ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI | 0.87 | 29'139.40 | 0.11 |
| 501 | CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI | 7.47 | 0.00 | 0.00 |
| 540 | PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ | 0.71 | 0.00 | 0.00 |
| 570 | CASE PER ANZIANI | 10.07 | 143'339.45 | 0.52 |
| 580 | ASSISTENZA AGLI ANZIANI | 4.29 | 33'375.00 | 0.12 |
| 581 | AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA) | 2.93 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 205'853.85 | |
| 6 | TRAFFICO | | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | 3.40 | 5'964.50 | 0.02 |
| 621 | POSTEGGI E AUTOSILI | 0.21 | 276'792.50 | 1.00 |
| 650 | FERROVIE PRIVATE | 1.15 | 58'598.00 | 0.21 |
| 651 | AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI | 1.68 | 0.00 | 0.00 |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | 0.02 | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

79

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE

SPESE % RICA VI %

| | SPESE | % | RICA VI | % |
|--|---------------------|-------|----------------------|-------|
| TOTALE PER DICASTERO | 1'788'954.46 | | 341'355.00 | |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | | | | |
| 710 ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | 663'151.95 | 2.40 | 468'466.25 | 1.69 |
| 720 ELIMINAZIONE RIFIUTI | 691'702.44 | 2.50 | 627'519.70 | 2.27 |
| 740 CIMITERO | 12'130.70 | 0.04 | 33'185.00 | 0.12 |
| 750 ARGINATURE | 41'434.75 | 0.15 | 0.00 | 0.00 |
| 780 SERVIZI IGIENICI PUBBLICI | 32'085.00 | 0.12 | 37'710.00 | 0.14 |
| 781 ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI | 2'682.30 | 0.01 | 0.00 | 0.00 |
| 789 ALTRE IMMISSIONI | 11'313.50 | 0.04 | 0.00 | 0.00 |
| 791 CONCETTI DI SVILUPPO | 24'836.00 | 0.09 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | 1'479'336.64 | | 1'166'880.95 | |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | | | | |
| 830 TURISMO | 12'397.85 | 0.04 | 0.00 | 0.00 |
| 860 ELETTRICITÀ | 437'241.25 | 1.58 | 224'228.00 | 0.81 |
| TOTALE PER DICASTERO | 449'639.10 | | 224'228.00 | |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | | | | |
| 900 IMPOSTE | 10'199.10 | 0.04 | 23'862'314.78 | 86.20 |
| 922 COMUNI-CANTONE | 668'539.00 | 2.41 | 0.00 | 0.00 |
| 930 PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI | 0.00 | 0.00 | 6'932.45 | 0.03 |
| 931 PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI | 0.00 | 0.00 | 14'073.10 | 0.05 |
| 940 GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | 445'685.18 | 1.61 | 147'994.65 | 0.53 |
| 990 SPESE NON RIPARTIBILI | 4'252'024.10 | 15.36 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | 5'376'447.38 | | 24'031'314.98 | |



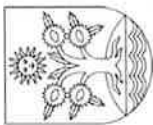
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 80

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|--------------------|---------------|---------|---------------|----------|
| TOTALI | 27'473'255.99 | 99.24 % | 27'682'855.68 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 209'599.69 | 0.76 % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 27'682'855.68 | | 27'682'855.68 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

81

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 27'473'255.99 | 27'300'261.00 | 26'604'451.69 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 7'992'512.57 | 7'778'400.00 | 8'176'561.97 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'468'412.41 | 3'341'600.00 | 3'171'641.45 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 444'546.83 | 524'200.00 | 462'827.48 |
| 33 AMMORTAMENTI | 3'520'373.20 | 3'514'611.00 | 3'495'153.23 |
| 35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 2'295'494.85 | 2'348'850.00 | 2'166'500.04 |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 9'543'915.13 | 9'592'600.00 | 8'928'184.52 |
| 38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 208'001.00 | 200'000.00 | 203'583.00 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 27'682'855.68 | 6'436'300.00 | 26'530'260.87 |
| 40 IMPOSTE | 23'862'314.78 | 2'575'000.00 | 20'241'517.71 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 66'227.00 | 67'000.00 | 66'227.00 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 901'196.25 | 1'011'200.00 | 1'951'272.78 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 1'986'305.15 | 1'885'600.00 | 2'087'150.83 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 21'005.55 | 7'000.00 | 1'275'039.90 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 128'226.40 | 177'000.00 | 186'442.45 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 686'006.70 | 663'500.00 | 665'622.10 |
| 48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 31'573.85 | 50'000.00 | 56'988.10 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

82

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----------|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 27'473'255.99 | 27'300'261.00 | 26'604'451.69 |
| 30 | 29.09 | SPESE PER IL PERSONALE | 7'992'512.57 | 7'778'400.00 | 8'176'561.97 |
| 300 | 0.62 | ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI | 169'060.00 | 165'000.00 | 160'820.00 |
| 301 | 14.54 | STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 3'993'681.07 | 3'846'300.00 | 4'149'916.96 |
| 302 | 8.96 | STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI | 2'462'186.35 | 2'403'800.00 | 2'484'026.05 |
| 303 | 2.11 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD | 579'584.35 | 572'800.00 | 581'208.51 |
| 304 | 2.40 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 658'044.80 | 645'800.00 | 666'312.80 |
| 305 | 0.40 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 110'355.25 | 111'200.00 | 103'143.10 |
| 306 | 0.02 | ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI | 5'496.30 | 6'500.00 | 10'962.80 |
| 309 | 0.05 | ALTRE SPESE PER IL PERSONALE | 14'104.45 | 27'000.00 | 20'171.75 |
| 31 | 12.62 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'468'412.41 | 3'341'600.00 | 3'171'641.45 |
| 310 | 0.64 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 175'136.34 | 175'000.00 | 178'743.35 |
| 311 | 0.13 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 36'777.75 | 55'000.00 | 54'011.45 |
| 312 | 1.41 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 387'057.90 | 365'000.00 | 322'849.55 |
| 313 | 0.73 | MATERIALE DI CONSUMO | 200'678.84 | 241'500.00 | 201'695.95 |
| 314 | 2.29 | MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI) | 628'280.54 | 719'000.00 | 736'716.88 |
| 315 | 1.24 | MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE | 341'954.37 | 247'000.00 | 160'465.83 |
| 316 | 1.08 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE | 297'608.57 | 268'200.00 | 270'931.55 |
| 317 | 0.13 | RIMBORSO SPESE | 35'285.90 | 48'000.00 | 43'520.50 |
| 318 | 4.85 | SERVIZI ED ONORARI | 1'332'172.04 | 1'186'900.00 | 1'166'579.40 |
| 319 | 0.12 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 33'460.16 | 36'000.00 | 36'126.99 |
| 32 | 1.62 | INTERESSI PASSIVI | 444'546.83 | 524'200.00 | 462'827.48 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

83

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 320 | 0.00 | INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI | 0.00 | 3'000.00 | 27.27 |
| 321 | 0.10 | INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA | 27'677.47 | 19'000.00 | 16'501.33 |
| 322 | 1.38 | INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA | 378'444.31 | 410'200.00 | 386'107.38 |
| 323 | 0.03 | INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI | 8'304.25 | 12'000.00 | 10'141.90 |
| 329 | 0.11 | ALTRI INTERESSI PASSIVI | 30'120.80 | 80'000.00 | 50'049.60 |
| 33 | 12.81 | AMMORTAMENTI | 3'520'373.20 | 3'514'611.00 | 3'495'153.23 |
| 330 | 0.45 | AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI | 124'324.80 | 255'000.00 | 357'849.65 |
| 331 | 12.36 | AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI | 3'396'048.40 | 3'259'611.00 | 3'137'303.58 |
| 35 | 8.36 | RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 2'295'494.85 | 2'348'850.00 | 2'166'500.04 |
| 351 | 0.83 | RIMBORSI A CANTONI | 228'463.20 | 240'500.00 | 234'585.35 |
| 352 | 7.52 | RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 2'067'031.65 | 2'108'350.00 | 1'931'914.69 |
| 36 | 34.74 | CONTRIBUTI PROPRI | 9'543'915.13 | 9'592'600.00 | 8'928'184.52 |
| 361 | 16.01 | CONTRIBUTI PROPRI CANTONI | 4'397'714.75 | 4'489'000.00 | 4'223'151.16 |
| 362 | 9.35 | CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI | 2'569'655.66 | 2'384'300.00 | 2'267'988.64 |
| 363 | 1.05 | CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI | 287'240.29 | 470'000.00 | 365'262.38 |
| 365 | 5.16 | CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE | 1'418'871.58 | 1'328'300.00 | 1'221'463.34 |
| 366 | 3.17 | CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE | 870'432.85 | 921'000.00 | 850'309.00 |
| 38 | 0.76 | VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 208'001.00 | 200'000.00 | 203'583.00 |
| 380 | 0.18 | ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI | 50'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 385 | 0.58 | RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI | 158'001.00 | 150'000.00 | 153'583.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 84

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----------|---------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 27'682'855.68 | 6'436'300.00 | 26'530'260.87 |
| 40 | 86.20 | IMPOSTE | 23'862'314.78 | 2'575'000.00 | 20'241'517.71 |
| 400 | 70.56 | IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA | 19'532'439.33 | 2'100'000.00 | 16'701'780.91 |
| 401 | 11.92 | IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE | 3'298'931.60 | 150'000.00 | 2'684'184.00 |
| 402 | 2.40 | IMPOSTE IMMOBILIARI | 664'551.15 | 25'000.00 | 672'839.10 |
| 403 | 1.32 | IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA | 366'392.70 | 300'000.00 | 182'713.70 |
| 41 | 0.24 | REGALIE E CONCESSIONI | 66'227.00 | 67'000.00 | 66'227.00 |
| 410 | 0.24 | REGALIE E CONCESSIONI | 66'227.00 | 67'000.00 | 66'227.00 |
| 42 | 3.26 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 901'196.25 | 1'011'200.00 | 1'951'272.78 |
| 420 | 0.00 | INTERESSI DA BANCHE | 0.00 | 500.00 | 1.34 |
| 421 | 0.17 | CREDITI | 47'994.65 | 80'500.00 | 77'240.05 |
| 426 | 0.36 | REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 100'000.00 | 100'000.00 | 1'100'000.00 |
| 427 | 2.72 | REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 753'201.60 | 830'200.00 | 774'031.39 |
| 43 | 7.18 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 1'986'305.15 | 1'885'600.00 | 2'087'150.83 |
| 430 | 0.00 | TASSE D'ESENZIONE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 431 | 0.33 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 91'404.00 | 82'500.00 | 120'218.77 |
| 432 | 1.02 | RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE | 280'991.40 | 282'000.00 | 280'197.85 |
| 433 | 0.00 | TASSE SCOLASTICHE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 434 | 4.17 | ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI | 1'153'359.75 | 1'137'800.00 | 1'081'363.88 |
| 435 | 0.00 | VENDITE | 420.00 | 1'000.00 | 680.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 85

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----------|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 436 | 1.37 | RIMBORSI | 378'003.60 | 267'500.00 | 501'023.88 |
| 437 | 0.00 | MULTE | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 438 | 0.02 | PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI | 4'305.80 | 30'000.00 | 28'169.85 |
| 439 | 0.28 | ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 77'820.60 | 81'800.00 | 75'496.60 |
| 44 | 0.08 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 21'005.55 | 7'000.00 | 1'275'039.90 |
| 440 | 0.03 | PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE | 6'932.45 | 5'000.00 | 6'032.20 |
| 441 | 0.05 | PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE | 14'073.10 | 2'000.00 | 1'269'007.70 |
| 45 | 0.46 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 128'226.40 | 177'000.00 | 186'442.45 |
| 451 | 0.05 | RIMBORSI DA CANTONE | 12'505.20 | 12'000.00 | 12'529.20 |
| 452 | 0.42 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 115'721.20 | 165'000.00 | 173'913.25 |
| 46 | 2.48 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 686'006.70 | 663'500.00 | 665'622.10 |
| 461 | 2.47 | CANTONI | 684'431.70 | 662'000.00 | 664'047.10 |
| 469 | 0.01 | ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 1'575.00 | 1'500.00 | 1'575.00 |
| 48 | 0.11 | PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 31'573.85 | 50'000.00 | 56'988.10 |
| 480 | 0.11 | ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI | 31'573.85 | 50'000.00 | 56'988.10 |

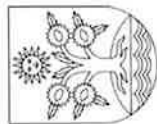


CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 86

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | |
| 011 | POTERE LEGISLATIVO | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 300.001 | Consiglio comunale indennità | 25'980.00 | 20'000.00 | 18'900.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 569.70 | 1'100.00 | 409.90 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 240.00 | 2'000.00 | 390.00 |
| | TOTALE RICAVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 26'789.70 | 24'100.00 | 19'699.90 |
| | SALDO | 26'789.70 | 24'100.00 | 19'699.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

87

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 012 | POTERE ESECUTIVO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.002 | Municipio e commissioni: onorari ed indennità | 143'080.00 | | 145'000.00 | 141'920.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 19'917.20 | | 19'000.00 | 19'075.45 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 3'245.10 | | 4'000.00 | 3'386.65 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 0.00 | | 1'000.00 | 435.00 |
| 310.003 | Votazioni: cancelleria e stampati | 11'922.71 | | 10'000.00 | 14'108.05 |
| 313.005 | Votazioni: materiale cabine | 0.00 | | 1'000.00 | 1'658.25 |
| 317.001 | Indennità di rappresentanza | 4'400.00 | | 10'000.00 | 5'800.00 |
| 318.001 | Ricevimenti e manifestazioni | 143'757.25 | | 45'000.00 | 64'972.95 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 326'322.26 | | 235'000.00 | 251'356.35 |
| | SALDO | | 326'322.26 | 235'000.00 | 251'356.35 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 88

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | |
| 020 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 318.019 | Spese esecutive e giudiziarie | 5'213.30 | 3'000.00 | 7'320.50 |
| 318.027 | Organo peritale di controllo | 11'340.00 | 12'000.00 | 11'340.00 |
| 318.029 | Affrancazioni postali | 30'345.56 | 38'000.00 | 44'952.41 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 436.005 | Rimborso spese esecutive e giudiziarie | | 3'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | 824.05 | 3'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 46'898.86 | 53'000.00 | 63'612.91 |
| | SALDO | 46'074.81 | 50'000.00 | 63'612.91 |



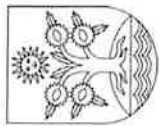
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

89

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 1'668'419.24 | | 1'796'200.00 | 1'812'189.15 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 6'891.60 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 15'600.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 6'382.55 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.008 | Non assoggettati AVS/AI/PG/AD | 62'729.30 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/PG/AD personale | 152'979.20 | | 158'400.00 | 152'212.75 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 140'085.30 | | 141'500.00 | 137'026.00 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 41'073.15 | | 45'500.00 | 41'696.15 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 475.00 | | 1'500.00 | 1'444.40 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 4'744.00 | | 10'000.00 | 10'172.20 |
| 309.002 | Assicurazione RC personale | 4'201.15 | | 5'000.00 | 4'450.85 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 25'497.69 | | 21'000.00 | 44'152.50 |
| 310.005 | Abbonamenti a pubblicazioni e spese | 3'161.90 | | 10'000.00 | 9'489.25 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 4'383.15 | | 15'000.00 | 27'158.75 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 1'004.80 | | 500.00 | 1'871.35 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 18'247.25 | | 50'000.00 | 10'204.91 |
| 315.003 | Hardware e software Comune | 211'716.83 | | 109'000.00 | 48'671.70 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 10'305.80 | | 8'500.00 | 9'272.95 |
| 318.002 | Spese c/c postale | 20'481.90 | | 24'000.00 | 21'146.35 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 11'465.79 | | 13'000.00 | 12'389.59 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 754.60 | | 1'000.00 | 228.00 |
| 318.026 | Perizie e consulenze amministrazione | 46'437.50 | | 50'000.00 | 179'446.75 |
| 318.030 | Perizie e consulenze ufficio tecnico | 157'171.60 | | 130'000.00 | 0.00 |
| 318.031 | Tassa di giudizio cantonale | 450.00 | | 10'000.00 | 0.00 |
| 319.001 | Spese varie | 74.80 | | 2'000.00 | 1'281.31 |
| 361.010 | Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020" | 2'643.00 | | 10'000.00 | 2'553.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



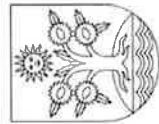
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

90

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 431.001 | Tasse di cancelleria | | 6'397.00 | 6'000.00 | 8'316.27 |
| 431.006 | Tasse approvazione progetti costruzione | | 36'816.00 | 30'000.00 | 53'076.00 |
| 431.008 | Tasse di abitabilità | | 950.00 | 1'000.00 | 1'100.00 |
| 431.010 | Tasse per infrazioni amministrative | | 100.00 | 500.00 | 900.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 61'317.40 | 2'000.00 | 113'245.70 |
| 436.006 | Indennizzi cantonali per servizi amministrativi | | 4'860.00 | 0.00 | 0.00 |
| 436.008 | Rimborso prestazioni servizi da AEM SA | | 50'500.00 | 73'000.00 | 73'000.00 |
| 436.009 | Rimborso spese amministrative | | 6'091.80 | 3'000.00 | 2'630.15 |
| 436.012 | Rimborso prestazione Servizi Comunali | | 52'607.65 | 50'000.00 | 53'766.65 |
| 437.001 | Multe infrazioni regolamento edilizio | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 437.002 | Multe infrazione al regolamento comunale | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 438.001 | Prestazioni proprie U.T | | 113.00 | 10'000.00 | 18'577.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 219'752.85 | 177'500.00 | 324'611.77 |
| | TOTALE SPESE | 2'617'377.10 | | 2'612'100.00 | 2'527'057.91 |
| | SALDO | | 2'397'624.25 | 2'434'600.00 | 2'202'446.14 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 91

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 090 | CONTI NON RIPARTIBILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 312.001 | Consumo acqua | 21'492.90 | | 25'000.00 | 17'638.90 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 43'330.00 | | 40'000.00 | 21'860.95 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 6'869.75 | | 10'000.00 | 4'605.70 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 12'366.79 | | 14'500.00 | 8'524.25 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 11'066.35 | | 15'000.00 | 10'262.70 |
| 314.006 | Servizio pulizia immobili diversi | 61'251.00 | | 56'000.00 | 52'684.63 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 140'416.37 | | 150'000.00 | 187'089.57 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 13'372.50 | | 6'000.00 | 6'146.40 |
| 316.002 | Affitto autorimessa/magazzino | 40'000.00 | | 40'000.00 | 41'010.00 |
| 318.003 | Assicurazione RC generale | 12'603.45 | | 16'000.00 | 15'002.15 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 6'290.80 | | 4'500.00 | 4'825.10 |
| 318.023 | Sicurezza sul lavoro | 3'321.00 | | 4'000.00 | 4'043.50 |
| 318.025 | Integrazioni stranieri e corsi italiano | 21'615.50 | | 20'000.00 | 21'722.98 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 14'506.52 | | 14'000.00 | 14'745.46 |
| 319.001 | Spese varie | 760.02 | | 2'000.00 | 1'816.21 |
| 365.004 | Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali | 10'660.00 | | 5'500.00 | 4'423.70 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.012 | Locazioni stabili comunali | | 308'801.20 | 325'000.00 | 326'048.60 |
| 427.015 | Tasse di locazione | | 9'430.00 | 6'000.00 | 9'120.00 |
| 436.002 | Rimborsi spese riscaldamento | | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 88'729.80 | 20'000.00 | 88'447.33 |
| 438.001 | Prestazioni proprie U.T | | 0.00 | 10'000.00 | 5'212.00 |
| 461.009 | Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri | | 33'650.00 | 20'000.00 | 38'000.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 465'611.00 | 406'000.00 | 491'827.93 |
| | TOTALE SPESE | 419'922.95 | | 422'500.00 | 416'402.20 |
| | SALDO | 45'688.05 | | 16'500.00 | -75'425.73 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 92

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 100 REGISTRO FONDIARIO | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.004 Aggiornamento catastale | 25'137.05 | | 40'000.00 | 44'709.55 |
| 4 RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.001 Tasse misurazione catastale | | 25'000.00 | 25'000.00 | 28'298.00 |
| 461.001 Sussidi misurazioni catastali | | 2'048.45 | 2'000.00 | 3'277.15 |
| TOTALE RICAVI | | 27'048.45 | 27'000.00 | 31'575.15 |
| TOTALE SPESE | 25'137.05 | | 40'000.00 | 44'709.55 |
| SALDO | 1'911.40 | | 13'000.00 | 13'134.40 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

93

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 101 | CONTROLLO ABITANTI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 1'500.00 | | 1'500.00 | 1'574.55 |
| 319.001 | Spese varie | 140.00 | | 1'000.00 | 120.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.013 | Tasse occupazione area pubblica | | 13'300.00 | 20'000.00 | 27'880.00 |
| 427.017 | Tasse concessioni insegne | | 500.00 | 1'000.00 | 750.00 |
| 431.003 | Tasse di naturalizzazione | | 34'700.00 | 25'000.00 | 30'950.00 |
| 431.007 | Tasse rilascio documenti | | 12'441.00 | 10'000.00 | 12'156.50 |
| | TOTALE RICAVI | | 60'941.00 | 56'000.00 | 71'736.50 |
| | TOTALE SPESE | 1'640.00 | | 2'500.00 | 1'694.55 |
| | SALDO | 59'301.00 | | -53'500.00 | -70'041.95 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

94

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 102 | UFFICIO CONCILIAZIONE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 108'186.00 | | 110'600.00 | 111'023.17 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 2'600.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 638.95 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 9'548.40 | | 9'800.00 | 9'534.16 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 12'091.30 | | 12'100.00 | 12'091.30 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 2'523.50 | | 3'000.00 | 2'621.90 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 3'160.65 | | 2'000.00 | 1'015.55 |
| 318.011 | Spese e provvigioni bancarie | 0.00 | | 3'500.00 | 1'708.60 |
| 351.001 | Locazione | 4'050.00 | | 4'100.00 | 4'050.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 461.002 | Ufficio conciliazione rimborso Cantone | | 88'131.15 | 90'000.00 | 88'123.95 |
| | TOTALE RICAVI | | 88'131.15 | 90'000.00 | 88'123.95 |
| | TOTALE SPESE | 142'798.80 | | 145'100.00 | 142'044.68 |
| | SALDO | | 54'667.65 | 55'100.00 | 53'920.73 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

95

| | CONSUNTIVO 2017 | | CONSUNTIVO 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | SPESE | RICAVI | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | |
| 103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | |
| 303.001 Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 5'193.05 | | 0.00 |
| 305.001 Assicurazioni IPG personale | 915.90 | | 0.00 |
| 311.001 Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 149.90 | | 211.25 |
| 315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 0.00 |
| 318.013 Spese per tutele e curatele Massagno | 135'559.35 | | 87'049.70 |
| 352.001 Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5 | 66'289.00 | | 51'720.02 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 208'107.20 | | 138'980.97 |
| SALDO | | 208'107.20 | 138'980.97 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

96

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI | | | | |
| 4 RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.002 Incasso tasse possessori di cani | | 19'855.00 | 20'000.00 | 18'820.00 |
| TOTALE RICAVI | | 19'855.00 | 20'000.00 | 18'820.00 |
| TOTALE SPESE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| SALDO | 19'855.00 | | -20'000.00 | -18'820.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

97

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 113 POLIZIA | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.010 Polizia Ceresio Nord | 756'096.15 | | 760'950.00 | 682'093.29 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 756'096.15 | | 760'950.00 | 682'093.29 |
| SALDO | | 756'096.15 | 760'950.00 | 682'093.29 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

98

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 140 | POLIZIA DEL FUOCO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.002 | Manutenzione impianti prevenzione incendi | 30'825.05 | | 10'000.00 | 6'525.05 |
| 318.006 | Servizio prevenzione incendi | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 352.002 | Servizio vigili del fuoco | 113'725.15 | | 120'000.00 | 121'361.55 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 144'550.20 | | 131'000.00 | 127'886.60 |
| | SALDO | | 144'550.20 | 131'000.00 | 127'886.60 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

99

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 151 MILITARE | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.005 Contributi per manutenzione stand di tiro | 62'331.25 | | 60'000.00 | 19'895.00 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 62'331.25 | | 60'000.00 | 19'895.00 |
| SALDO | | 62'331.25 | 60'000.00 | 19'895.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

100

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-------------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 160 PROTEZIONE CIVILE | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.003 Consorzio protezione civile | 180'444.85 | | 180'000.00 | 171'396.10 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 180'444.85 | | 180'000.00 | 171'396.10 |
| SALDO | | 180'444.85 | 180'000.00 | 171'396.10 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

101

| EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 2 | SCUOLA INFANZIA | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 366'134.71 | 362'700.00 | 380'702.36 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 2'954.85 | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 3'840.15 | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 3'671.05 | 0.00 | 0.00 |
| 302.001 | Stipendi docenti | 578'978.50 | 589'500.00 | 597'015.70 |
| 302.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità docenti | 5'761.75 | 0.00 | 0.00 |
| 302.102 | Supplenze docenti | 25'609.75 | 20'000.00 | 10'392.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 34'384.25 | 32'000.00 | 34'006.95 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 56'765.75 | 52'000.00 | 55'106.15 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 46'703.00 | 44'100.00 | 43'112.20 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione docenti | 72'173.60 | 71'000.00 | 76'164.20 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 10'070.45 | 11'000.00 | 10'553.90 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 3'704.75 | 1'000.00 | 0.00 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 55.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 25'693.95 | 27'000.00 | 24'941.75 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 5'541.50 | 5'000.00 | 1'917.10 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 24'499.10 | 20'000.00 | 15'130.40 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 4'959.20 | 5'000.00 | 5'800.85 |
| 313.003 | Refezione | 27'314.00 | 50'000.00 | 36'784.70 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 3'105.10 | 4'000.00 | 1'827.34 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 38'367.62 | 60'000.00 | 45'580.96 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 4'964.20 | 8'000.00 | 5'806.35 |
| 316.003 | Affitto sede Nidolino | 4'303.17 | 4'500.00 | 7'981.40 |
| 317.003 | Partecipazione attività culturali e uscite | 0.00 | 3'000.00 | 1'782.00 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 308.90 | 1'000.00 | 354.20 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 7'648.43 | 6'200.00 | 6'724.43 |
| 352.004 | Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'200.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

102

| EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 2 | | | | |
| 200 | SCUOLA INFANZIA | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 432.001 | Tasse e partecipazione spese refezione SI | 86'820.40 | 90'000.00 | 79'443.40 |
| 432.002 | Partecipazione spese refezione | 17'232.00 | 40'000.00 | 36'536.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | 0.00 | 1'000.00 | 4'886.30 |
| 452.002 | Contributo da comuni per allievi frequenza SI | 1'440.00 | 5'000.00 | 2'040.00 |
| 461.004 | Sussidio cantonale SI | 100'045.00 | 105'000.00 | 100'652.00 |
| | TOTALE RICAVI | 205'537.40 | 241'000.00 | 223'557.70 |
| | TOTALE SPESE | 1'358'512.73 | 1'380'000.00 | 1'362'884.94 |
| | SALDO | 1'152'975.33 | 1'139'000.00 | 1'139'327.24 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

103

| EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|--------------|-----------------|-----------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 2 | SCUOLA ELEMENTARE | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 189'985.80 | 189'800.00 | 179'628.23 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 4'666.55 | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 496.00 | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 393.20 | 0.00 | 0.00 |
| 301.008 | Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD | 14'615.15 | 0.00 | 0.00 |
| 302.001 | Stipendi docenti | 1'820'083.35 | 1'767'300.00 | 1'839'476.05 |
| 302.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità docenti | 6'167.90 | 0.00 | 0.00 |
| 302.004 | Assegni per economia domestica docenti | 2'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 302.005 | Assegni per figli docenti | 472.20 | 0.00 | 0.00 |
| 302.008 | Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD docenti | 6'111.00 | 0.00 | 0.00 |
| 302.102 | Supplenze docenti | 10'331.75 | 20'000.00 | 30'948.50 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 14'609.35 | 16'800.00 | 12'970.35 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti | 157'121.70 | 155'900.00 | 162'813.60 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 15'335.25 | 17'400.00 | 16'187.80 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione docenti | 239'317.20 | 240'000.00 | 247'122.60 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 4'278.05 | 4'500.00 | 3'910.55 |
| 305.002 | Assicurazioni IPG docenti | 7'538.10 | 1'000.00 | 1'386.90 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 388.80 | 500.00 | 431.50 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 3'507.70 | 5'000.00 | 3'173.70 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 79'754.49 | 81'000.00 | 68'249.84 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 9'970.60 | 5'000.00 | 6'150.75 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 10'451.45 | 7'500.00 | 8'693.50 |
| 313.003 | Refezione | 88'877.55 | 90'000.00 | 75'889.55 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 36'229.12 | 30'000.00 | 47'498.22 |
| 314.009 | Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo | 111'658.63 | 90'000.00 | 90'773.15 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 6'170.41 | 5'000.00 | 8'589.95 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 22'942.25 | 22'000.00 | 21'038.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

104

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 316.008 | Affitto piscina e strutture esterne | 45'318.65 | | 60'000.00 | 83'151.65 |
| 316.009 | Contracting AEM SA centrale termica | 166'153.70 | | 120'000.00 | 97'948.35 |
| 317.003 | Partecipazione attività culturali e uscite | 10'000.00 | | 10'000.00 | 9'000.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 1'113.20 | | 1'000.00 | 4'189.30 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 2'026.35 | | 1'000.00 | 2'521.41 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 13'952.69 | | 13'000.00 | 14'046.98 |
| 352.005 | Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune | 3'240.00 | | 2'000.00 | 4'070.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.014 | Rimborso dal Cantone per locazioni | | 45'600.00 | 47'000.00 | 41'800.00 |
| 427.015 | Tasse di locazione | | 750.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.019 | Tasse di locazione palestra | | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 |
| 427.020 | Affitto mensa scolastica | | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 432.004 | Tasse mensa Scuola Elementare | | 96'354.00 | 73'000.00 | 79'695.00 |
| 433.002 | Tasse scolastiche SE a privati | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 434.009 | Tassa frequenza dopo-scuola | | 13'640.00 | 9'000.00 | 9'950.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 6'333.10 | 6'000.00 | 12'157.80 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 0.00 | 500.00 | 150.00 |
| 452.003 | Contributo da comuni per allievi frequenza SE | | 7'800.00 | 10'000.00 | 13'320.00 |
| 461.005 | Sussidio cantonale SE | | 262'648.00 | 246'000.00 | 233'661.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 438'125.10 | 417'000.00 | 390'733.80 |
| | TOTALE SPESE | 3'105'678.14 | | 2'955'700.00 | 3'039'860.63 |
| | SALDO | | 2'667'553.04 | 2'538'700.00 | 2'649'126.83 |



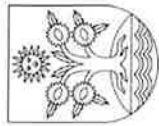
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

105

| 2 | EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 211 | SCUOLA MONTANA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 170'796.05 | | 177'600.00 | 170'533.40 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 3'840.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 2'251.80 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.008 | Non assoggettati AVS/AI/PG/AD | 2'530.50 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/PG/AD personale | 14'999.65 | | 15'700.00 | 14'296.45 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 13'148.25 | | 13'200.00 | 11'301.35 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 4'380.75 | | 4'500.00 | 4'309.60 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 17.90 | | 500.00 | 379.50 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 923.90 | | 3'000.00 | 6'075.60 |
| 312.002 | Combustibile per riscaldamento | 13'029.80 | | 15'000.00 | 10'823.05 |
| 312.007 | Energia elettrica e acqua Roseto | 5'465.85 | | 5'000.00 | 5'210.35 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 9'021.30 | | 5'000.00 | 7'240.50 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 1'979.80 | | 3'000.00 | 0.00 |
| 313.003 | Refezione | 23'935.25 | | 30'000.00 | 28'213.40 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 0.00 | | 0.00 | 1'833.30 |
| 314.001 | Manutenzione impianti riscaldamento | 1'453.25 | | 3'000.00 | 1'519.95 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 23'875.20 | | 10'000.00 | 75'222.35 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 2'404.11 | | 4'000.00 | 5'672.87 |
| 316.005 | Affitto posteggi | 1'680.00 | | 1'700.00 | 1'680.00 |
| 317.004 | Scuola sci, monitor e mezzi risalita | 19'044.00 | | 22'000.00 | 20'465.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 0.00 | | 0.00 | 1'055.80 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 1'219.87 | | 1'500.00 | 1'205.03 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 939.00 | | 600.00 | 601.00 |
| 318.021 | Spese di trasporto | 4'682.80 | | 10'000.00 | 7'057.80 |
| 318.024 | Tasse radio e TV | 1'245.90 | | 1'300.00 | 1'245.90 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 5'136.53 | | 3'200.00 | 4'035.93 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

106

| EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 2 | | | | |
| 211 | SCUOLA MONTANA | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 427.012 | Locazioni stabili comunali | 61'710.00 | 64'200.00 | 55'480.00 |
| 432.002 | Partecipazione spese refezione | 61'325.00 | 60'000.00 | 63'966.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | 2'017.50 | 500.00 | 544.95 |
| 436.003 | Recupero per concessioni / noleggio bus | 2'718.40 | 5'000.00 | 3'403.75 |
| | TOTALE RICAVI | 127'770.90 | 129'700.00 | 123'394.70 |
| | TOTALE SPESE | 328'001.46 | 329'800.00 | 379'978.13 |
| | SALDO | 200'230.56 | 200'100.00 | 256'583.43 |



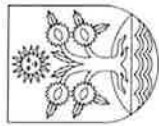
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

107

| EDUCAZIONE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 212 | SCUOLA MEDIA | | 21'000.00 | 21'400.00 |
| 3 | SPESE CORRENTI | | 0.00 | 0.00 |
| 366.001 | Contributc cassa allievi SME | | 21'000.00 | 21'400.00 |
| | TOTALE RICAVI | 20'140.00 | 21'000.00 | 21'400.00 |
| | TOTALE SPESE | 20'140.00 | 21'000.00 | 21'400.00 |
| | SALDO | 20'140.00 | 21'000.00 | 21'400.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

108

| CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2017 | | CONSUNTIVO 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | SPESE | RICAVI | |
| 300 | | | |
| PROMOZIONE CULTURALE | | | |
| 3 | | | |
| SPESE CORRENTI | | | |
| 301.001 | 9'002.54 | | 5'051.01 |
| Stipendi ed indennità al personale | | | |
| 303.001 | 1'729.35 | | 1'431.60 |
| Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | | | |
| 304.001 | 9'10.25 | | 9'10.25 |
| Contributi previdenza professionale personale | | | |
| 305.001 | 460.80 | | 91.20 |
| Assicurazioni IPG personale | | | |
| 310.004 | 1'860.65 | | 3'775.20 |
| Acquisto libri, riviste e stampati | | | |
| 315.001 | 1'209.10 | | 475.10 |
| Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | | | |
| 4 | | | |
| RICAVI CORRENTI | | | |
| 434.003 | | 520.00 | 540.00 |
| Tasse biblioteca | | | |
| TOTALE RICAVI | | 520.00 | 540.00 |
| TOTALE SPESE | 15'172.69 | | 11'734.36 |
| SALDO | | 14'652.69 | 11'194.36 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

109

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | |
| 309 | ALTRA PROMOZIONE CULTURALE | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 318.007 | Attività culturali, eventi e comunicazione | 89'057.71 | 106'700.00 | 65'372.28 |
| 365.006 | Contributi ad Enti ed Associazioni comunali | 42'486.00 | 42'000.00 | 33'380.30 |
| 365.007 | Contributi ad Enti ed Associazioni esterne | 1'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| 365.018 | Contributi scuola musica e attività giovani | 21'000.00 | 21'000.00 | 10'000.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 435.001 | Vendite e ricavi diversi | | 1'000.00 | 680.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 1'000.00 | 680.00 |
| | TOTALE SPESE | 153'793.71 | 169'700.00 | 108'752.58 |
| | SALDO | | 168'700.00 | 108'072.58 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 110

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 330 | PARCHI PUBBLICI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 225'449.91 | | 230'300.00 | 232'903.98 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 4'873.48 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 1'440.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 16'040.65 | | 20'300.00 | 16'096.20 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 19'724.35 | | 19'800.00 | 21'879.70 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 4'697.65 | | 5'300.00 | 4'852.30 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 1'727.00 | | 1'500.00 | 3'347.60 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 390.00 | | 1'000.00 | 1'050.00 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 8'891.25 | | 10'000.00 | 4'902.15 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 6'208.15 | | 7'000.00 | 9'176.46 |
| 314.002 | Manutenzione aree e parchi pubblici | 79'475.66 | | 80'000.00 | 40'968.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 14'904.30 | | 15'000.00 | 14'233.25 |
| 316.007 | Affitti diversi | 4'624.00 | | 5'000.00 | 4'624.00 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 2'306.00 | | 3'000.00 | 2'643.40 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 6'000.00 | 0.00 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 438.002 | Prestazioni proprie operai U.T | | 0.00 | 5'000.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 11'500.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 390'752.40 | | 398'200.00 | 356'677.04 |
| | SALDO | | 390'752.40 | 386'700.00 | 356'677.04 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

111

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | |
| 340 | SPORT | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 362.001 | Contributi gestione Valgersa | 360'286.55 | 281'000.00 | 281'012.10 |
| 362.003 | Contributo campo Vira | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 |
| 365.001 | Contributi Associazioni sportive comunali | 33'900.00 | 66'900.00 | 79'571.75 |
| 365.002 | Contributi Associazioni sportive diverse | 22'640.00 | 0.00 | 0.00 |
| 365.003 | Contributi per locazioni | 23'091.95 | 0.00 | 0.00 |
| 365.015 | Contributi entrate Atlantide | 23'195.15 | 24'000.00 | 23'575.60 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 427.016 | Canone locazione Atlantide SA | | 32'000.00 | 30'731.80 |
| | TOTALE RICAVI | | 32'000.00 | 30'731.80 |
| | TOTALE SPESE | 478'113.65 | 386'900.00 | 399'159.45 |
| | SALDO | | 354'900.00 | 368'427.65 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

112

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 350 | ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 43'293.90 | | 43'300.00 | 43'274.30 |
| 302.009 | Colonie: prestazioni monitori | 6'270.15 | | 7'000.00 | 6'193.80 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/PG/AD personale | 3'820.05 | | 4'300.00 | 3'814.80 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 3'039.95 | | 3'100.00 | 3'058.80 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 1'017.85 | | 1'100.00 | 1'049.20 |
| 310.002 | Materiale didattico e scolastico | 77.55 | | 1'000.00 | 943.50 |
| 310.007 | Attività e materiale animatore giovanile | 18'495.65 | | 10'000.00 | 6'154.01 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 944.45 | | 500.00 | 1'477.20 |
| 313.003 | Refezione | 4'211.00 | | 5'000.00 | 3'552.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 493.50 | | 1'000.00 | 943.40 |
| 319.001 | Spese varie | 525.40 | | 1'000.00 | 728.60 |
| 365.014 | Contributi colonie e campeggi | 2'825.00 | | 3'000.00 | 2'225.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 432.002 | Partecipazione spese refezione | | 9'260.00 | 9'000.00 | 11'230.00 |
| 461.006 | Colonie: sussidio cantonale | | 8'108.10 | 9'000.00 | 8'700.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 17'368.10 | 18'000.00 | 19'930.00 |
| | TOTALE SPESE | 85'014.45 | | 80'300.00 | 73'414.61 |
| | SALDO | | 67'646.35 | 62'300.00 | 53'484.61 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

113

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | |
| 390 | CULTO | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 362.002 | Contributo Parrocchia Cattolica | 36'000.00 | 36'000.00 | 36'000.00 |
| 362.004 | Contributo Comunità Evangelica | 4'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 40'000.00 | 40'000.00 | 40'000.00 |
| | SALDO | | 40'000.00 | 40'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

114

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 4 SALUTE PUBBLICA | | | | |
| 450 PROFILASSI SANITARIA | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.008 Operatore di prossimità regionale | 12'390.00 | 0.00 | 12'500.00 | 12'418.00 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 12'390.00 | | 12'500.00 | 12'418.00 |
| SALDO | | 12'390.00 | 12'500.00 | 12'418.00 |

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 4 SALUTE PUBBLICA | | | | |
| 460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 Stipendi ed indennità al personale | 4'224.00 | | 4'000.00 | 4'032.00 |
| 351.002 Visite mediche scolastiche | 3'181.00 | | 4'000.00 | 2'882.00 |
| 351.004 Servizio dentario scolastico | 47'476.70 | | 42'000.00 | 46'329.45 |
| 4 RICAVI CORRENTI | | | | |
| 432.003 Prestazione servizio dentario scolastico | | 10'000.00 | 10'000.00 | 9'327.45 |
| TOTALE RICAVI | | 10'000.00 | 10'000.00 | 9'327.45 |
| TOTALE SPESE | 54'881.70 | | 50'000.00 | 53'243.45 |
| SALDO | | 44'881.70 | 40'000.00 | 43'916.00 |



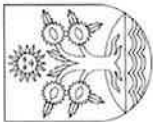
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

116

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 4 SALUTE PUBBLICA | | | | |
| 490 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.006 Contributi ad Enti ed Associazioni comunali | 6'400.00 | | 6'000.00 | 5'700.00 |
| 365.009 Contributi alla Croce Verde | 79'986.90 | | 82'000.00 | 80'173.15 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 86'386.90 | | 88'000.00 | 85'873.15 |
| SALDO | | 86'386.90 | 88'000.00 | 85'873.15 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

117

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESA | RICAVI | | |
| 500 | ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI | | | | |
| 3 | SPESA CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 166'307.24 | | 128'200.00 | 203'337.77 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 2'800.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 983.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 301.008 | Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD | 3'470.70 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 23'713.70 | | 11'300.00 | 14'702.90 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 11'299.45 | | 9'600.00 | 10'645.70 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 6'318.45 | | 2'900.00 | 3'872.25 |
| 309.001 | Formazione ed aggiornamento professionale | 966.60 | | 1'000.00 | 500.00 |
| 310.001 | Materiale ufficio e stampati | 3'993.20 | | 4'000.00 | 3'959.65 |
| 314.007 | Manutenzione edifici | 17'043.00 | | 14'000.00 | 13'195.92 |
| 316.001 | Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad | 2'281.00 | | 6'500.00 | 4'225.00 |
| 317.005 | Rimborso spese | 235.20 | | 1'000.00 | 285.00 |
| 318.005 | Spese telefoniche | 312.24 | | 1'000.00 | 518.48 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 16'634.20 | 1'000.00 | 56'318.50 |
| 451.001 | Rimborso spese agenzia AVS | | 12'505.20 | 12'000.00 | 12'529.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 29'139.40 | 13'000.00 | 68'847.70 |
| | TOTALE SPESE | 239'723.78 | | 179'500.00 | 255'242.67 |
| | SALDO | | 210'584.38 | 166'500.00 | 186'394.97 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

118

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|--------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | |
| 501 | CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 361.009 | Contributo comunale fondi centrali di prev. soc. | 2'069'290.50 | 2'070'000.00 | 2'270'983.70 |
| | TOTALE RICAVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 2'069'290.50 | 2'070'000.00 | 2'270'983.70 |
| | SALDO | 2'069'290.50 | 2'070'000.00 | 2'270'983.70 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

119

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | | | | |
| 540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.006 Collocamento minorenni in asili nido pubblici | 94'750.00 | | 80'000.00 | 77'746.00 |
| 365.010 Collocamento minorenni in asili nido privati | 91'438.50 | | 80'000.00 | 91'954.50 |
| 366.002 Assegno di natalità | 9'800.30 | | 15'000.00 | 12'600.00 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 195'988.80 | | 175'000.00 | 182'300.50 |
| SALDO | | 195'988.80 | 175'000.00 | 182'300.50 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

120

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 570 | CASE PER ANZIANI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 352.011 | Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni | 23'234.30 | | 15'000.00 | 13'632.95 |
| 352.013 | Partecipazione spese La Sosta | 29'576.20 | | 0.00 | 17'424.63 |
| 362.005 | Contributo per anziani ospiti di Istituti | 2'154'369.11 | | 2'048'300.00 | 1'931'986.54 |
| 363.001 | Contributi correnti d'esercizio C.A Girasole | 0.00 | | 20'000.00 | 0.00 |
| 363.003 | Risultato d'esercizio C.A Girasole | 287'240.29 | | 450'000.00 | 365'262.38 |
| 366.003 | Contributo anziani ospiti convenzionati | 293'320.65 | | 236'000.00 | 249'284.90 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.004 | Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da privati | | 36'858.25 | 35'000.00 | 48'260.00 |
| 452.004 | Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni | | 106'481.20 | 150'000.00 | 158'553.25 |
| | TOTALE RICAVI | | 143'339.45 | 185'000.00 | 206'813.25 |
| | TOTALE SPESE | 2'787'740.55 | | 2'769'300.00 | 2'577'591.40 |
| | SALDO | | 2'644'401.10 | 2'584'300.00 | 2'370'778.15 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

121

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 580 | ASSISTENZA AGLI ANZIANI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 177'293.56 | | 160'300.00 | 169'014.58 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 6'602.00 | | 14'100.00 | 12'959.05 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 12'883.85 | | 11'800.00 | 11'341.05 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 1'359.15 | | 3'800.00 | 3'242.15 |
| 311.001 | Acquisto mobili, macchine e attrezzature | 0.00 | | 5'000.00 | 1'883.40 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 1'500.00 | 0.00 |
| 319.003 | Costi istanza di compensazione | 1'464.19 | | 1'000.00 | 2'228.92 |
| 365.011 | Contributi Società San Vincenzo | 4'500.00 | | 4'500.00 | 4'500.00 |
| 365.016 | Contributi al SACD | 531'402.15 | | 485'300.00 | 459'287.89 |
| 365.019 | Contributi servizi appoggio SACD | 285'548.80 | | 276'000.00 | 251'957.24 |
| 365.020 | Finanz. aiuti diretti mantenimento a domicilio | 135'489.88 | | 130'600.00 | 120'536.21 |
| 366.006 | Prestazioni sociali comunali | 30'592.60 | | 100'000.00 | 25'368.85 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 461.007 | Contributo cantonale sportelli LAPS | | 31'800.00 | 40'000.00 | 38'050.00 |
| 469.001 | Rimunerazione Fondo legati | | 1'575.00 | 1'500.00 | 1'575.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 33'375.00 | 42'500.00 | 39'625.00 |
| | TOTALE SPESE | 1'187'136.18 | | 1'193'900.00 | 1'062'319.34 |
| | SALDO | | 1'153'761.18 | 1'151'400.00 | 1'022'694.34 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

122

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | |
| 581 | AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA) | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 361.002 | Contributi assistenza sociale | 811'744.40 | 700'000.00 | 736'197.46 |
| | TOTALE RICAVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 811'744.40 | 700'000.00 | 736'197.46 |
| | SALDO | 811'744.40 | 700'000.00 | 736'197.46 |



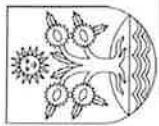
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

123

| TRAFFICO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 6 | | | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 693'642.37 | 629'800.00 | 831'727.01 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie ed indennità | 5'424.62 | 0.00 | 0.00 |
| 301.004 | Assegni per economia domestica | 7'680.00 | 0.00 | 0.00 |
| 301.005 | Assegni per i figli | 2'320.60 | 0.00 | 0.00 |
| 301.008 | Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD | 1'351.70 | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD personale | 62'160.05 | 55'600.00 | 72'188.10 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale personale | 71'333.05 | 61'300.00 | 75'471.85 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG personale | 18'201.90 | 21'200.00 | 21'760.45 |
| 306.001 | Abbigliamenti di servizio | 2'905.50 | 3'000.00 | 5'739.30 |
| 311.001 | Acquisito mobili, macchine e attrezzature | 251.00 | 5'000.00 | 3'729.45 |
| 313.002 | Carburante veicoli | 0.00 | 7'500.00 | 3'860.86 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 2'535.35 | 4'000.00 | 2'514.08 |
| 314.003 | Manutenzione strade | 31'826.90 | 80'000.00 | 58'220.55 |
| 314.008 | Calla neve | 16'063.57 | 60'000.00 | 34'634.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 14'500.05 | 15'000.00 | 12'504.80 |
| 318.008 | Spese assicurazione e imposte veicoli | 12'404.40 | 12'000.00 | 13'175.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 430.001 | Tasse d'esenzione per posteggi | | 500.00 | 0.00 |
| 436.001 | Rimborsi personale (IPG/assicurazioni) | | 10'000.00 | 13'346.75 |
| 436.007 | Rimborsi diversi | | 2'000.00 | 140.00 |
| 438.002 | Prestazioni proprie operai U.T | | 5'000.00 | 4'380.85 |
| | TOTALE RICAVI | | 17'500.00 | 17'867.60 |
| | TOTALE SPESE | 942'601.06 | 954'400.00 | 1'135'525.45 |
| | SALDO | | 936'900.00 | 1'117'657.85 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

124

| 6 | TRAFFICO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 621 | POSTEGGI E AUTOSILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 311.002 | Acquisto segnaletica verticale | 6'666.45 | | 5'000.00 | 1'983.00 |
| 314.010 | Manutenzione segnaletica orizzontale | 19'751.30 | | 17'000.00 | 11'097.40 |
| 315.004 | Manutenzione parchimetri | 14'668.55 | | 15'000.00 | 33'211.70 |
| 318.014 | Manutenzione impianti semaforici | 16'918.25 | | 30'000.00 | 19'458.75 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 427.001 | Moneta parchimetri | | 123'883.40 | 285'000.00 | 257'777.29 |
| 427.002 | Posteggi via Nosedo | | 23'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.003 | Posteggi via San Gottardo | | 2'880.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.004 | Posteggi di Gerse | | 7'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.005 | Posteggi via Piata | | 2'116.80 | 0.00 | 0.00 |
| 427.006 | Posteggi zona blu | | 28'064.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.007 | Posteggi zona rossa | | 29'185.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.008 | Posteggi zona verde | | 11'440.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.009 | Posteggi diversi | | 4'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.010 | Posteggi dipendenti zona rossa | | 19'394.80 | 0.00 | 0.00 |
| 427.011 | Posteggi dipendenti Passerella | | 856.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.018 | Posteggi "La Passerella" / "Valgersa" | | 22'972.50 | 25'000.00 | 24'443.70 |
| | TOTALE RICAVI | | 276'792.50 | 310'000.00 | 282'220.99 |
| | TOTALE SPESE | 58'004.55 | | 67'000.00 | 65'750.85 |
| | SALDO | 218'787.95 | | -243'000.00 | -216'470.14 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

125

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 6 | TRAFFICO | | | |
| 650 | FERROVIE PRIVATE | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 366.008 | Finanziamento trasporto pubblico regionale | 260'130.00 | 300'000.00 | 265'273.00 |
| 366.009 | Contributo carta giornaliera FFS | 57'520.00 | 58'000.00 | 56'120.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | |
| 436.004 | Incassi carta giornaliera FFS | | 58'000.00 | 53'986.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 58'000.00 | 53'986.00 |
| | TOTALE SPESE | 317'650.00 | 358'000.00 | 321'393.00 |
| | SALDO | | 300'000.00 | 267'407.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

126

| TRAFFICO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 6 | TRAFFICO | | | |
| 651 | AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 352.006 | Contributo trasporti pubblici (TPL SA) | 277'336.00 | 300'000.00 | 286'761.00 |
| 366.004 | Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno) | 84'704.80 | 95'000.00 | 89'235.05 |
| 366.007 | Contributo Comunità Tariffale | 102'911.00 | 85'000.00 | 122'752.00 |
| | TOTALE RICAVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 464'951.80 | 480'000.00 | 498'748.05 |
| | SALDO | 464'951.80 | 480'000.00 | 498'748.05 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

127

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 6 | TRAFFICO | | | |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | |
| 352.007 | Contributo Commissione regionale trasporti | 5'747.05 | 11'000.00 | 8'931.00 |
| | TOTALE RICAVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 5'747.05 | 11'000.00 | 8'931.00 |
| | SALDO | 5'747.05 | 11'000.00 | 8'931.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

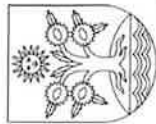
128

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 314.004 | Manutenzione rete di canalizzazione | 31'573.85 | | 40'000.00 | 56'988.10 |
| 319.002 | Costo 2,9% IVA | 12'669.90 | | 13'000.00 | 12'963.45 |
| 352.008 | Consorzio depurazione acque | 568'908.20 | | 600'000.00 | 529'331.85 |
| 380.001 | Accantonamento per manutenzione canalizzazioni | 50'000.00 | | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 421.003 | Interessi contributi PGC | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 434.005 | Tasse allacciamento canalizzazioni | | 1'000.00 | 1'000.00 | 4'000.00 |
| 434.010 | Tasse d'uso canalizzazioni e PGS | | 403'604.05 | 416'800.00 | 409'903.15 |
| 439.001 | IVA 8.00 % | | 32'288.35 | 33'300.00 | 33'112.15 |
| 480.001 | Prelevamento manutenzione canalizzazioni | | 31'573.85 | 50'000.00 | 56'988.10 |
| | TOTALE RICAVI | | 468'466.25 | 501'600.00 | 504'003.40 |
| | TOTALE SPESE | 663'151.95 | | 703'000.00 | 649'283.40 |
| | SALDO | | 194'685.70 | 201'400.00 | 145'280.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 720 | ELIMINAZIONE RIFIUTI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 8'972.02 | | 5'000.00 | 8'423.75 |
| 318.009 | Raccolta rifiuti | 333'596.00 | | 343'800.00 | 345'139.62 |
| 318.015 | Smaltimento rifiuti da terzi | 116'341.88 | | 99'600.00 | 99'808.78 |
| 318.022 | Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali | 41'211.19 | | 35'000.00 | 37'901.85 |
| 319.002 | Costo 2,9% IVA | 17'825.85 | | 16'000.00 | 16'988.50 |
| 351.003 | Smaltimento rifiuti IIRU | 173'755.50 | | 190'400.00 | 181'323.90 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.006 | Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti | | 581'987.45 | 600'000.00 | 543'427.73 |
| 439.001 | IVA 8.00 % | | 45'532.25 | 48'000.00 | 42'384.45 |
| | TOTALE RICAVI | | 627'519.70 | 648'000.00 | 585'812.18 |
| | TOTALE SPESE | 691'702.44 | | 689'800.00 | 689'586.40 |
| | SALDO | | 64'182.74 | 41'800.00 | 103'774.22 |



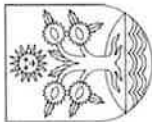
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

130

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 740 | CIMITERO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi ed indennità al personale | 6'500.00 | | 6'500.00 | 6'500.00 |
| 313.004 | Materiale di consumo | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 314.005 | Manutenzione strutture cimitero | 5'123.62 | | 10'000.00 | 9'154.04 |
| 315.001 | Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 318.028 | Assicurazioni diverse | 507.08 | | 1'000.00 | 511.95 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.007 | Tasse cimitero | | 33'185.00 | 20'000.00 | 18'075.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 33'185.00 | 20'000.00 | 18'075.00 |
| | TOTALE SPESE | 12'130.70 | | 19'500.00 | 16'165.99 |
| | SALDO | 21'054.30 | | -500.00 | -1'909.01 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 131

| | 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO | | 2017 RICAVI | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--|---------|--|------------|-----------|----------------|--------------------|--------------------|
| | | | SPESE | | | | |
| | 750 | ARGINATURE | | | | | |
| | 3 | SPESE CORRENTI | | | | | |
| | 352.009 | Consorzio manutenzione arginature Vedeggio | 5'636.30 | | | 8'000.00 | 3'508.95 |
| | 352.012 | Consorzio arginature Cassarate | 35'798.45 | | | 47'000.00 | 40'483.35 |
| | | TOTALE RICAVI | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | | TOTALE SPESE | 41'434.75 | | | 55'000.00 | 43'992.30 |
| | | SALDO | | 41'434.75 | | 55'000.00 | 43'992.30 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

132

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 780 | SERVIZI IGIENICI PUBBLICI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.010 | Controllo impianti di combustione | 29'485.00 | | 10'000.00 | 1'990.00 |
| 318.016 | Sostenibilità energetica | 2'600.00 | | 10'000.00 | 2'884.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.008 | Tasse controllo impianti di combustione | | 37'710.00 | 10'000.00 | 90.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 37'710.00 | 10'000.00 | 90.00 |
| | TOTALE SPESE | 32'085.00 | | 20'000.00 | 4'874.00 |
| | SALDO | 5'625.00 | | 10'000.00 | 4'784.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

133

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 781 | ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.018 | Raccolta carcasse animali | 2'682.30 | | 3'000.00 | 2'644.25 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 2'682.30 | | 3'000.00 | 2'644.25 |
| | SALDO | | 2'682.30 | 3'000.00 | 2'644.25 |



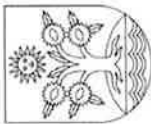
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

134

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 789 | ALTRE IMMISSIONI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 366.005 | Contributo comunale e-bike e benzina alchilata | 11'313.50 | | 11'000.00 | 8'275.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 11'313.50 | | 11'000.00 | 8'275.20 |
| | SALDO | | 11'313.50 | 11'000.00 | 8'275.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

135

| | CONSUNTIVO | | 2017 RICAVI | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | 2017 | | | |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | | | | |
| 791 | CONCETTI DI SVILUPPO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 365.012 | 24'836.00 | | | 25'000.00 | 18'365.00 |
| | | | | | |
| | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | | 25'000.00 | 18'365.00 |
| | TOTALE SPESE | 24'836.00 | 24'836.00 | 25'000.00 | 18'365.00 |
| | SALDO | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

136

| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 830 | TURISMO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.003 | Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni | 8'897.85 | | 9'000.00 | 9'039.00 |
| 365.013 | Contributi Pro Massagno | 3'500.00 | | 3'500.00 | 3'500.00 |
| 365.017 | Quota sociale Ente Ticinese Turismo | 0.00 | | 500.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 12'397.85 | | 13'000.00 | 12'539.00 |
| | SALDO | | 12'397.85 | 13'000.00 | 12'539.00 |



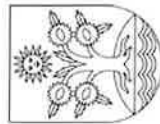
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

137

| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 860 | ELETTRICITÀ | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 312.004 | Illuminazione pubblica | 131'123.95 | | 130'000.00 | 124'004.05 |
| 312.005 | Consumo energia edifici pubblici | 126'138.30 | | 100'000.00 | 104'329.25 |
| 312.006 | Illuminazione manifestazioni | 21'978.00 | | 30'000.00 | 23'852.60 |
| 385.001 | Riversamento al FER | 158'001.00 | | 150'000.00 | 153'583.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 410.001 | Tasse concessione uso speciale strade comunali | | 66'227.00 | 67'000.00 | 66'227.00 |
| 461.008 | Contributo FER | | 158'001.00 | 150'000.00 | 153'583.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 224'228.00 | 217'000.00 | 219'810.00 |
| | TOTALE SPESE | 437'241.25 | | 410'000.00 | 405'768.90 |
| | SALDO | | 213'013.25 | 193'000.00 | 185'958.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

138

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 900 | IMPOSTE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 330.001 | Computo globale d'imposta | 10'199.10 | | 20'000.00 | 78'689.85 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 400.001 | Imposte comunali persone fisiche anno corrente | | 15'080'711.35 | 0.00 | 12'605'030.00 |
| 400.002 | Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze | | 3'346'820.60 | 985'000.00 | 2'300'904.10 |
| 400.003 | Imposta personale | | 173'543.10 | 0.00 | 91'553.75 |
| 400.010 | Imposte alla fonte | | 930'553.23 | 1'100'000.00 | 1'675'291.15 |
| 400.999 | Recupero imposte abbandonate | | 811.05 | 15'000.00 | 29'001.91 |
| 401.001 | Imposte comunali persone giuridiche anno corrente | | 2'705'330.75 | 0.00 | 2'083'834.80 |
| 401.002 | Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze | | 593'600.85 | 150'000.00 | 600'349.20 |
| 402.001 | Imposte comunali immobiliari anno corrente | | 544'775.35 | 0.00 | 580'424.00 |
| 402.002 | Imposte comunali immobiliari sopravvenienze | | 119'775.80 | 25'000.00 | 92'415.10 |
| 403.001 | Imposte speciali | | 366'392.70 | 300'000.00 | 182'713.70 |
| | TOTALE RICAVI | | 23'862'314.78 | 2'575'000.00 | 20'241'517.71 |
| | TOTALE SPESE | 10'199.10 | | 20'000.00 | 78'689.85 |
| | SALDO | 23'852'115.68 | | -2'555'000.00 | -20'162'827.86 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

139

| | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | SPESE | RICAVI | | |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | | | | |
| 922 COMUNI-CANTONE | | | | |
| 3 SPESE CORRENTI | | | | |
| 361.004 Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI) | 59'496.00 | | 90'000.00 | 63'264.00 |
| 361.008 Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI) | 609'043.00 | | 800'000.00 | 616'027.00 |
| TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE SPESE | 668'539.00 | | 890'000.00 | 679'291.00 |
| SALDO | | 668'539.00 | 890'000.00 | 679'291.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

140

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 930 | PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 440.001 | Ridistribuzione tassa sul CO2 | | 6'932.45 | 5'000.00 | 6'032.20 |
| | TOTALE RICAVI | | 6'932.45 | 5'000.00 | 6'032.20 |
| | TOTALE SPESE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | SALDO | 6'932.45 | | -5'000.00 | -6'032.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

141

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-----------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 931 | PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 441.001 | Quotaparte imposte successione (10%) | | 13'566.90 | 1'000.00 | 0.00 |
| 441.002 | Quotaparte tassa utili immobiliari (TUJ) (40%) | | 0.00 | 0.00 | 1'260'251.60 |
| 441.003 | Quotaparte imposta immobiliare PG (40%) | | 0.00 | 0.00 | 8'171.00 |
| 441.005 | Partecipazioni diverse | | 506.20 | 1'000.00 | 585.10 |
| | TOTALE RICAVI | | 14'073.10 | 2'000.00 | 1'269'007.70 |
| | TOTALE SPESE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | SALDO | | 14'073.10 | -2'000.00 | -1'269'007.70 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina 142

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 940 | GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 318.011 | Spese e provvigioni bancarie | 1'138.35 | | 2'000.00 | 1'134.77 |
| 320.001 | Interessi passivi per impegni correnti | 0.00 | | 3'000.00 | 27.27 |
| 321.001 | Banca Stato linea di credito | 8'138.52 | | 2'000.00 | 2'911.78 |
| 321.002 | Cornèr Banca linea di credito | 19'538.95 | | 16'000.00 | 13'589.55 |
| 321.003 | UBS SA linea di credito | 0.00 | | 1'000.00 | 0.00 |
| 322.001 | BS 2013/30.6.2018 1.08% 2.5 mio | 27'375.00 | | 201'700.00 | 27'450.00 |
| 322.002 | BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio. | 55'763.89 | | 0.00 | 55'916.67 |
| 322.003 | BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio. | 44'611.11 | | 0.00 | 44'733.33 |
| 322.004 | BS 2014/24.2.2019 1.03% 1 mio. | 10'443.05 | | 0.00 | 10'471.66 |
| 322.005 | BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio. | 29'504.16 | | 0.00 | 29'585.00 |
| 322.006 | BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio. | 23'116.66 | | 0.00 | 23'180.00 |
| 322.009 | BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio | 13'687.50 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.010 | BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio | 22'812.50 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.101 | SUVA 0.68 % 2014/4.11.2019 fr. 5'000'000 | 34'000.00 | | 47'000.00 | 34'000.00 |
| 322.102 | SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000 | 13'000.00 | | 0.00 | 13'000.00 |
| 322.301 | Postfinance 2012/28.6.2017 0.68% 2 mio. | 13'600.00 | | 64'500.00 | 13'600.00 |
| 322.302 | Postfinance 2012/3.7.2017 0.68% 1.9 mio. | 12'920.00 | | 0.00 | 12'920.00 |
| 322.303 | Postfinance 2013/28.6.2018 1.24% 3 mio. | 37'200.00 | | 0.00 | 37'200.00 |
| 322.304 | Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio. | 27'300.00 | | 0.00 | 27'300.00 |
| 322.401 | Cornèr Banca prestiti fino al 2016 | 0.00 | | 0.00 | 19'195.00 |
| 322.402 | Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso | 10'433.34 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.403 | Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.25% 2 mio fisso | 2'527.79 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.404 | Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.05% 2,5 mio fisso | 149.31 | | 0.00 | 0.00 |
| 322.998 | BSI SA prestiti fino al 2016 | 0.00 | | 0.00 | 18'030.72 |
| 322.999 | Nuovi prestiti (pro rata) | 0.00 | | 97'000.00 | 19'525.00 |
| 323.001 | Fondo Previdenza (CAP. COMUNE) | 6'594.25 | | 10'000.00 | 8'431.90 |
| 323.002 | Fondo legati | 1'710.00 | | 2'000.00 | 1'710.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

143

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 940 | GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 329.001 | Interessi su imposte | 30'120.80 | | 80'000.00 | 50'049.60 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 420.001 | Interessi attivi conti correnti e depositi | | 0.00 | 500.00 | 1.34 |
| 421.002 | Interessi di ritardo | | 47'994.65 | 80'000.00 | 77'240.05 |
| 426.001 | Redditi da partecipazioni | | 100'000.00 | 100'000.00 | 1'100'000.00 |
| 431.005 | Tasse di diffida | | 0.00 | 10'000.00 | 13'720.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 147'994.65 | 190'500.00 | 1'190'961.39 |
| | TOTALE SPESE | 445'685.18 | | 526'200.00 | 463'962.25 |
| | SALDO | | 297'690.53 | 335'700.00 | -726'999.14 |



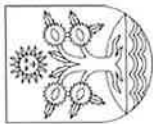
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

144

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 330.002 | Abbandoni per inesigibilità | 107'232.60 | | 220'000.00 | 269'843.45 |
| 330.003 | Condoni | 6'893.10 | | 15'000.00 | 9'316.35 |
| 331.001 | Ammortamenti su beni amministrativi | 3'396'048.40 | | 3'259'611.00 | 3'137'303.58 |
| 361.005 | Partecipazione risanamento finanziario del Cantone | 741'850.00 | | 730'000.00 | 447'341.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 439.002 | Recupero crediti abbandonati/espropri | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 4'252'024.10 | | 4'224'611.00 | 3'863'804.38 |
| | SALDO | | 4'252'024.10 | 4'224'111.00 | 3'863'804.38 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

145

RIPARTIZIONE FUNZIONALE

| | Amministrazione generale | Sicurezza pubblica | Educazione | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e imposte | TOTALE |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| SPESE PER IL PERSONALE | 2'296'612.49 | 141'697.10 | 3'920'573.61 | 345'887.88 | 4'224.00 | 413'997.70 | 865'019.79 | 6'500.00 | 0.00 | 0.00 | 7'992'512.57 |
| SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'127'395.38 | 196'472.00 | 667'378.72 | 235'284.37 | 0.00 | 25'328.83 | 135'585.82 | 602'588.69 | 279'240.25 | 1'138.35 | 3'468'412.41 |
| INTERESSI PASSIVI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 444'546.83 | 444'546.83 |
| AMMORTAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'520'373.20 | 3'520'373.20 |
| RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 0.00 | 1'120'605.15 | 4'240.00 | 0.00 | 50'657.70 | 52'810.50 | 283'083.05 | 784'098.45 | 0.00 | 0.00 | 2'295'494.85 |
| CONTRIBUTI PROPRI | 13'303.00 | 62'331.25 | 20'140.00 | 555'674.55 | 98'776.90 | 6'799'487.18 | 505'265.80 | 36'149.50 | 12'397.85 | 1'410'389.00 | 9'543'915.13 |
| VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 158'001.00 | 0.00 | 208'001.00 |
| SPESE CORRENTI | 3'437'310.87 | 1'521'105.50 | 4'812'332.33 | 1'162'846.90 | 153'658.60 | 7'291'624.21 | 1'788'954.46 | 1'479'336.64 | 449'639.10 | 5'376'447.38 | 27'473'255.99 |
| IMPOSTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23'862'314.78 | 23'862'314.78 |
| REGALIE E CONCESSIONI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66'227.00 | 0.00 | 66'227.00 |
| REDDITI DELLA SOSTANZA | 318'231.20 | 13'800.00 | 113'060.00 | 3'317.90 | 0.00 | 0.00 | 276'792.50 | 0.00 | 0.00 | 147'994.65 | 901'196.25 |
| RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 334'306.70 | 91'996.00 | 286'440.40 | 10'200.00 | 10'000.00 | 53'492.45 | 64'562.50 | 11'35'307.10 | 0.00 | 0.00 | 1'986'305.15 |
| CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21'005.55 | 21'005.55 |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 0.00 | 0.00 | 9'240.00 | 0.00 | 0.00 | 118'586.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 128'226.40 |
| CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 33'650.00 | 90'179.60 | 362'693.00 | 8'108.10 | 0.00 | 33'375.00 | 0.00 | 0.00 | 158'001.00 | 0.00 | 686'006.70 |
| PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31'573.85 | 0.00 | 0.00 | 31'573.85 |
| RICAVI CORRENTI | 686'187.90 | 195'975.60 | 771'433.40 | 49'626.00 | 10'000.00 | 205'853.85 | 341'355.00 | 1'166'880.95 | 224'228.00 | 24'031'314.98 | 27'682'855.68 |
| MAGGIOR SPESA | 2'751'122.97 | 1'325'129.90 | 4'040'898.93 | 1'113'220.90 | 143'658.60 | 7'085'770.36 | 1'447'599.46 | 312'455.69 | 225'411.10 | -18'654'867.60 | -209'699.69 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

146

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

| DICASTERO | USCITE | CONSUNTIVO | ENTRATE | 2017 | USCITE | PREVENTIVO | ENTRATE | 2017 |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 152'549.95 | 3.16 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 12'408.45 | 0.26 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 8'188'074.11 | 169.88 % | 505'594.40 | 10.49 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE | 36'833.15 | 0.76 % | 182'281.00 | 3.78 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 TRAFFICO | 427'235.35 | 8.86 % | 475'111.70 | 9.86 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | 151'231.76 | 3.14 % | 261'002.00 | 5.41 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 0.00 | 0.00 % | 3'396'048.40 | 70.46 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALI | 8'968'332.77 | 186.06 % | 4'820'037.50 | 100.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SALDO | | | 4'148'295.27 | 86.06 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALI A PAREGGIO | 8'968'332.77 | | 8'968'332.77 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

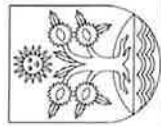
Pagina

147

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | USCITE | % | ENTRATE | % |
|----------|--|--------|-------------------|-------|
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | |
| 029 | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | 3.16 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 0.00 | |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | | | |
| 113 | POLIZIA | 0.26 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 0.00 | |
| 2 | EDUCAZIONE | | | |
| 210 | SCUOLA ELEMENTARE | 169.88 | 505'594.40 | 10.49 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 505'594.40 | |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | |
| 570 | CASE PER ANZIANI | 0.76 | 182'281.00 | 3.78 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 182'281.00 | |
| 6 | TRAFFICO | | | |
| 620 | RETE STRADALE COMUNALE | 0.01 | 475'111.70 | 9.86 |
| 690 | ALTRO TRAFFICO | 8.85 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 475'111.70 | |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | | | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | 0.86 | 238'938.00 | 4.96 |
| 790 | PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO | 2.15 | 22'064.00 | 0.46 |
| 791 | CONCETTI DI SVILUPPO | 0.12 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | | 261'002.00 | |
| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

148

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

USCITE %

ENTRATE %

990 SPESE NON RIPARTIBILI 0.00 0.00 3'396'048.40 70.46

TOTALE PER DICASTERO

3'396'048.40

TOTALI

SALDO

TOTALI A PAREGGIO

8'968'332.77

186.06 %

4'820'037.50

100.00 %

8'968'332.77

4'148'295.27

86.06 %



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

149

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 |
|-----------|---------------|--|---------------------|-----------------|
| 5 | 100.00 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 8'968'332.77 | 0.00 |
| 50 | 94.60 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 8'484'461.01 | 0.00 |
| 501 | 1.05 | OPERE DEL GENIO CIVILE | 94'595.35 | 0.00 |
| 503 | 92.79 | COSTRUZIONI EDILI | 8'321'381.76 | 0.00 |
| 506 | 0.76 | MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI | 68'483.90 | 0.00 |
| 56 | 4.17 | CONTRIBUTI PROPRI | 374'080.00 | 0.00 |
| 562 | 4.17 | COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 374'080.00 | 0.00 |
| 58 | 1.22 | ALTRE USCITE DA ATTIVARE | 109'791.76 | 0.00 |
| 581 | 1.22 | USCITE DI PIANIFICAZIONE | 109'791.76 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

150

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 |
|-----------|---------------|---|---------------------|-----------------|
| 6 | 100.00 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 4'820'037.50 | 0.00 |
| 61 | 9.86 | CONTRIBUTI ED INDENNITÀ | 475'111.70 | 0.00 |
| 610 | 9.86 | CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI | 475'111.70 | 0.00 |
| 63 | 0.46 | RIMBORSI PER BENI MATERIALI | 22'064.00 | 0.00 |
| 633 | 0.46 | COSTRUZIONI EDILI | 22'064.00 | 0.00 |
| 66 | 19.23 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI | 926'813.40 | 0.00 |
| 661 | 14.27 | CANTONI | 687'875.40 | 0.00 |
| 662 | 4.96 | COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 238'938.00 | 0.00 |
| 68 | 70.46 | RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI | 3'396'048.40 | 0.00 |
| 681 | 70.46 | BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI | 3'396'048.40 | 0.00 |



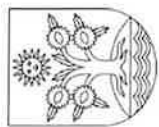
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

151

| | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|--|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | USCITE | ENTRATE | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | | |
| 029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | | | | | |
| 5 USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 503.005 Sistemazione uffici al palazzo comunale MM 2388 Conto di bilancio 143.100 | | 201'949.20 | 96'474.50 | | 0.00 |
| 506.001 Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387 | | 168'860.00 | 56'075.45 | | 0.00 |
| TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE USCITE | | | 152'549.95 | | 0.00 |
| SALDO | | | | 152'549.95 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

152

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|--|------------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 113 | POLIZIA | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 506.004 | Acquisto due automobili Fiat Panda 4x4 Conto di bilancio 146.004 MM 99983 (senza MM 2017) | 07-11-2016 | 12'408.45 | 12'408.45 | | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 12'408.45 | | 0.00 |
| | SALDO | | | | 12'408.45 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

153

| EDUCAZIONE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|--|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | | USCITE | ENTRATE | |
| 2 | | | | | |
| 210 | | | | | |
| SCUOLA ELEMENTARE | | | | | |
| 5 | | | | | |
| USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 503.001 | | 18'125'000.00 | 8'044'286.27 | | 0.00 |
| Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2224 | | | | | |
| 503.003 | | 14'900'000.00 | 143'787.84 | | 0.00 |
| Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 1a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2141 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 661.001 | | | | 505'594.40 | 0.00 |
| Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224 | | | | | |
| TOTALE ENTRATE | | | | 505'594.40 | 0.00 |
| TOTALE USCITE | | | 8'188'074.11 | | 0.00 |
| SALDO | | | | 7'682'479.71 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

154

| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|---|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 570 | CASE PER ANZIANI | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 503.004 | Ampliamento climatizzazione Girasole MM 2386 Conto di bilancio 143.111 | | 257'500.00 | 36'833.15 | | 0.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 661.002 | Sussidio cantonale casa anziani Girasole MM 2309 | | | | 182'281.00 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 182'281.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 36'833.15 | | 0.00 |
| | SALDO | | | 145'447.85 | | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

155

| TRAFFICO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|--|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | USCITE | ENTRATE | |
| 620 RETE STRADALE COMUNALE | | | | | |
| 5 USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 501.001 Opere genio civile - quartiere di Santa Lucia MM 2297 Conto di bilancio 141.001 | | 1'946'000.00 | 595.35 | | 0.00 |
| 6 ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 610.001 Contributi di miglioria piazza Santa Lucia MM 2297 | | 1'946'000.00 | | 475'111.70 | 0.00 |
| TOTALE ENTRATE | | | 595.35 | 475'111.70 | 0.00 |
| TOTALE USCITE | | | 474'516.35 | | 0.00 |
| SALDO | | | | | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

156

| TRAFFICO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---|-----------|------------------------|-----------------|------------|--------------------|
| | | | USCITE | ENTRATE | |
| 6 | | | | | |
| 690 | | | | | |
| ALTRO TRAFFICO | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 501.012 | | | 94'000.00 | | 0.00 |
| Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM 2017) Conto di bilancio 141.005 | | | | | |
| 562.001 | | 7'063'200.00 | 332'640.00 | | 0.00 |
| Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001 | | | | | |
| TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE USCITE | | | 426'640.00 | | 0.00 |
| SALDO | | | | 426'640.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

157

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|---|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 710 | ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 562.017 | Consorzio depurazione acque Lugano M. 60 MM 80060 Conto di bilancio 162.103 | | 82'680.00 | 41'440.00 | | 0.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 662.001 | Integrazione Consorzio dep. acque Medio Cassarate nel CDALED MM 2258 conto di bilancio 162.101 | | | | 238'938.00 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 238'938.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 41'440.00 | | 0.00 |
| | SALDO | | | 197'498.00 | | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

158

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|--|-----------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 790 | PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 581.003 | Progettazione manut. straord. spogliatoi Valgersa Conto di bilancio 171.001 MM 2362 | | 46'135.00 | 26'447.25 | | 0.00 |
| 581.006 | PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001 | | 140'000.00 | 33'415.00 | | 0.00 |
| 581.007 | Progetto e riqualifica Cinema Lux e adiacenze MM 2361 conto di bilancio 171.001 | | 168'300.00 | 43'937.67 | | 0.00 |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 633.001 | Pianificazione trincea FFS progetto tra comuni MM 2112 Conto di bilancio 171.001 | | 140'000.00 | | 22'064.00 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 22'064.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 103'799.92 | | 0.00 |
| | SALDO | | | | 81'735.92 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

159

| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|--|-----------|------------------------|-----------------|----------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 791 | CONCETTI DI SVILUPPO | | | | | |
| 5 | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 581.007 | Progetto e riqualifica Cinema Lux e adiacenze MM 2361 conto di bilancio 171.001 | | 168'300.00 | 5'991.84 | | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | 5'991.84 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 5'991.84 | 5'991.84 | 0.00 |
| | SALDO | | | | | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

160

| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | RIS. C.C. VOTATO TOT. | IMPORTO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 |
|---------|-------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 990 | SPESE NON RIPARTIBILI | | | | | |
| 6 | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| 681.000 | Riporto degli ammortamenti | | | | 3'396'048.40 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 3'396'048.40 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 0.00 | | 0.00 |
| | SALDO | | | 3'396'048.40 | | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

161

RIPARTIZIONE FUNZIONALE

| | Amministrazione generale | Sicurezza pubblica | Educazione | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e imposte | TOTALE |
|--|--------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 152'549.95 | 12'408.45 | 8'188'074.11 | 0.00 | 0.00 | 36'833.15 | 94'595.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8'484'461.01 |
| CONTRIBUTI PROPRI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 332'640.00 | 41'440.00 | 0.00 | 0.00 | 374'080.00 |
| ALTRE USCITE DA ATTIVARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 109'791.76 | 0.00 | 0.00 | 109'791.76 |
| USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 152'549.95 | 12'408.45 | 8'188'074.11 | 0.00 | 0.00 | 36'833.15 | 427'235.35 | 151'231.76 | 0.00 | 0.00 | 8'968'332.77 |
| CONTRIBUTI ED INDENNITÀ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 475'111.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 475'111.70 |
| RIMBORSI PER BENI MATERIALI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22'064.00 | 0.00 | 0.00 | 22'064.00 |
| CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI | 0.00 | 0.00 | 505'594.40 | 0.00 | 0.00 | 182'281.00 | 0.00 | 238'938.00 | 0.00 | 0.00 | 926'813.40 |
| RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'396'048.40 | 3'396'048.40 |
| ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 0.00 | 505'594.40 | 0.00 | 0.00 | 182'281.00 | 475'111.70 | 261'002.00 | 0.00 | 3'396'048.40 | 4'820'037.50 |
| MAGGIOR USCITA | 152'549.95 | 12'408.45 | 7'682'479.71 | 0.00 | 0.00 | -145'447.85 | -47'876.35 | -109'770.24 | 0.00 | -3'396'048.40 | 4'148'295.27 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2017

Comune Massagno

Pagina

163

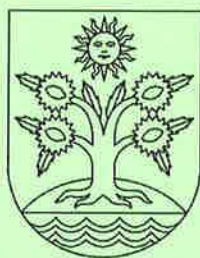
PREVENTIVO 2017

CONSUNTIVO 2017

RIASSUNTO

CONTO DI CHIUSURA

| | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|
| Onere netto d'investimento | 7'544'343.67 | 0.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 3'396'048.40 | 3'259'611.00 |
| Avanzo / disavanzo d'esercizio | 209'599.69 | -627'241.00 |
| Autofinanziamento | 3'605'648.09 | 2'632'370.00 |
| Disavanzo totale | -3'938'695.58 | 2'632'370.00 |



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

Comune Massagno

Pagina

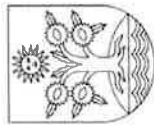
165

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
A T T I V O P A S S I V O**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| BENI PATRIMONIALI | 14'771'541.55 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 49'020'355.80 | |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | 0.00 | |
| ECCEDENZA PASSIVA | 0.00 | |
| CAPITALE DI TERZI | | 56'048'670.33 |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | | 577'440.90 |
| CAPITALE PROPRIO | | 6'956'186.43 |
| T O T A L I | 63'791'897.35 | 63'582'297.66 |
| AVANZO D ' ESERCIZIO | | 209'599.69 |
| T O T A L I A P A R E G G I O | 63'791'897.35 | 63'791'897.35 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

166

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|-------|-------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1 | A T T I V O | | | |
| 10 | LIQUIDITA' | 903'412.46 | -21.50 | 1'150'896.28 |
| 11 | CREDITI | 10'251'391.02 | 35.48 | 7'566'649.12 |
| 12 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 1'900'000.00 | -1.05 | 1'920'250.00 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 1'716'738.07 | -36.91 | 2'721'075.60 |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 41'049'595.66 | 12.34 | 36'542'015.45 |
| 15 | PRESTITI E PARTECIPAZIONI | 3'815'000.00 | 0.00 | 3'815'000.00 |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 4'003'374.34 | -8.72 | 4'385'728.99 |
| 17 | ALTRE SPESE ATTIVATE | 152'385.80 | 17.84 | 129'316.09 |
| | | 63'791'897.35 | 9.55 | 58'230'931.53 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

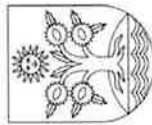
Comune Massagno

Pagina

167

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|--------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 2 | P A S S I V O | | | |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 3'579'874.64 | 20.96 | 2'959'470.37 |
| 21 | DEBITI A BREVE TERMINE | 1'799'421.17 | -29.70 | 2'559'452.93 |
| 22 | DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | 49'052'000.00 | 12.61 | 43'560'000.00 |
| 23 | DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 765'782.65 | -21.63 | 977'188.40 |
| 24 | ACCANTONAMENTI | 583'809.32 | 39.47 | 418'583.25 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 267'782.55 | 10.00 | 243'442.00 |
| 28 | DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA | 577'440.90 | 3.74 | 556'608.15 |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 6'956'186.43 | 0.00 | 6'956'186.43 |
| | | 63'582'297.66 | 9.19 | 58'230'931.53 |

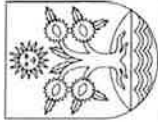


BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina 168

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| ATTIVO | | 63'791'897.35 | 58'230'931.53 | 9.55 | 5'560'965.82 |
| LIQUIDITA' | | 903'412.46 | 1'150'896.28 | -21.50 | -247'483.82 |
| CASSE | | 19'759.15 | 18'975.25 | 4.13 | 783.90 |
| 100.001 | Cassa | 6'378.15 | 6'378.15 | -4.42 | -282.15 |
| 100.002 | Cassa piscina Valgersa | 1'340.90 | 2'099.40 | -36.13 | -758.50 |
| 100.003 | Cassa cancelleria | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 100.004 | Cassa ufficio tecnico | 93.35 | 299.80 | -68.86 | -206.45 |
| 100.005 | Cassa Roseto | 1'002.95 | 236.20 | 324.62 | 766.75 |
| 100.006 | Cassa Scuola Infanzia docenti | 10'213.25 | 8'527.00 | 19.78 | 1'686.25 |
| 100.007 | Cassa Scuola Infanzia direzione | 257.05 | 499.85 | -48.57 | -242.80 |
| 100.008 | Cassa dopo scuola | 184.15 | 220.60 | -16.52 | -36.45 |
| 100.010 | Cassa animatore giovanile | 134.80 | 124.75 | 8.06 | 10.05 |
| 100.011 | Cassa Polizia Ceresio Nord | 58.40 | 70.00 | -16.57 | -11.60 |
| 100.012 | Cassa asilo Nidolino | 78.30 | 219.50 | -64.33 | -141.20 |
| 100.013 | Cassa Info Comune | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| CONTI CORRENTI POSTALI | | 708'142.22 | 976'982.06 | -27.52 | -268'839.84 |
| 101.001 | Conto Corrente Postale | 517'575.89 | 828'113.96 | -37.50 | -310'538.07 |
| 101.002 | Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord | 190'566.33 | 148'868.10 | 28.01 | 41'698.23 |
| BANCHE | | 175'511.09 | 154'938.97 | 13.28 | 20'572.12 |
| 102.001 | Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88 | 142'354.70 | 125'607.80 | 13.33 | 16'746.90 |
| 102.003 | Banca dello Stato del Canton Ticino attiva | 6'958.71 | 0.00 | | 6'958.71 |
| 102.004 | UBS SA linea di credito no. 742267.BO.Y | 226.90 | 6.90 | 999.99 | 220.00 |
| 102.005 | BSI SA ex Banca del Gottard | 0.00 | 3'353.89 | -100.00 | -3'353.89 |
| 102.009 | Cornèr Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic) | 1'505.94 | 1'505.79 | 0.01 | 0.15 |
| 102.010 | Cornèr Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues) | 1'047.02 | 1'046.92 | 0.01 | 0.10 |
| 102.011 | Cornèr Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R) | 881.10 | 881.02 | 0.01 | 0.08 |
| 102.012 | Cornèr Banca (garanzia affitto Sangiorgi Angelo) | 710.41 | 710.34 | 0.01 | 0.07 |
| 102.013 | Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede | 21'826.31 | 21'826.31 | 0.00 | 0.00 |
| CREDITI | | 10'251'391.02 | 7'566'649.12 | 35.48 | 2'684'741.90 |
| CREDITI IN CONTO CORRENTE | | 15'702.77 | 10'985.87 | 42.94 | 4'716.90 |
| 111.003 | Valgersa c/c patrimoniale piscina | 10.05 | 9.85 | 2.03 | 0.20 |
| 111.004 | Casa Anziani conto corrente | 15'692.72 | 10'976.02 | 42.97 | 4'716.70 |
| IMPOSTE DA INCASSARE | | 9'129'232.43 | 6'558'283.87 | 39.20 | 2'570'948.56 |
| 112.061 | Imposte conguagli 2006 | 7'167.10 | 0.00 | | 7'167.10 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

169

| Conto | Descrizione | S A L D O | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---------|---------------------------------|---------------|--------------|---------|---------------|
| 112.063 | Imposte persone fisiche 2006 | 0.00 | 2'758.20 | -100.00 | -2'758.20 |
| 112.064 | Imposte persone giuridiche 2006 | 0.00 | 2'649.15 | -100.00 | -2'649.15 |
| 112.071 | Imposte conguagli 2007 | 4'057.90 | 0.00 | | 4'057.90 |
| 112.073 | Imposte persone fisiche 2007 | 0.00 | 3'873.80 | -100.00 | -3'873.80 |
| 112.081 | Imposte conguagli 2008 | 1'477.40 | 0.00 | | 1'477.40 |
| 112.083 | Imposte persone fisiche 2008 | 0.00 | 2'219.60 | -100.00 | -2'219.60 |
| 112.091 | Imposte conguagli 2009 | 8'137.81 | 0.00 | | 8'137.81 |
| 112.093 | Imposte persone fisiche 2009 | 0.00 | 6'794.15 | -100.00 | -6'794.15 |
| 112.094 | Imposte persone giuridiche 2009 | 0.00 | 224.15 | -100.00 | -224.15 |
| 112.101 | Imposte conguaglio 2010 | 69'408.08 | 0.00 | | 69'408.08 |
| 112.102 | Imposte pagamenti 2010 | -29'477.40 | 0.00 | | -29'477.40 |
| 112.103 | Imposte persone fisiche 2010 | 0.00 | 69'073.63 | -100.00 | -69'073.63 |
| 112.104 | Imposte persone giuridiche 2010 | 0.00 | -23.40 | -100.00 | 23.40 |
| 112.111 | Imposte conguagli 2011 | 209'810.05 | 0.00 | | 209'810.05 |
| 112.112 | Imposte pagamenti 2011 | -79'520.20 | 0.00 | | -79'520.20 |
| 112.113 | Imposte persone fisiche 2011 | 40'000.00 | 195'875.55 | -79.58 | -155'875.55 |
| 112.114 | Imposte persone giuridiche 2011 | 0.00 | 20'627.85 | -100.00 | -20'627.85 |
| 112.121 | Imposte conguagli 2012 | 218'840.45 | 0.00 | | 218'840.45 |
| 112.122 | Imposte pagamenti 2012 | -116'449.85 | 0.00 | | -116'449.85 |
| 112.123 | Imposte persone fisiche 2012 | 57'000.00 | 108'027.95 | -47.24 | -51'027.95 |
| 112.124 | Imposte persone giuridiche 2012 | 0.00 | 39'563.10 | -100.00 | -39'563.10 |
| 112.131 | Imposte conguagli 2013 | 346'986.50 | 0.00 | | 346'986.50 |
| 112.132 | Imposte pagamenti 2013 | -641'174.40 | 0.00 | | -641'174.40 |
| 112.133 | Imposte persone fisiche 2013 | 137'000.00 | 231'852.90 | -40.91 | -94'852.90 |
| 112.134 | Imposte persone giuridiche 2013 | 13'000.00 | 65'209.95 | -80.06 | -52'209.95 |
| 112.141 | Imposte conguagli 2014 | 866'731.55 | 0.00 | | 866'731.55 |
| 112.142 | Imposte pagamenti 2014 | -1'333'472.55 | 0.00 | | -1'333'472.55 |
| 112.143 | Imposte persone fisiche 2014 | 632'160.00 | 621'171.80 | 1.77 | 10'988.20 |
| 112.144 | Imposte persone giuridiche 2014 | 29'530.00 | 143'165.00 | -79.37 | -113'635.00 |
| 112.151 | Imposte conguagli 2015 | 793'899.57 | 0.00 | | 793'899.57 |
| 112.152 | Imposte pagamenti 2015 | -3'369'759.65 | 0.00 | | -3'369'759.65 |
| 112.153 | Imposte persone fisiche 2015 | 2'201'000.00 | 1'507'559.35 | 46.00 | 693'440.65 |
| 112.154 | Imposte persone giuridiche 2015 | 212'000.00 | 227'074.75 | -6.64 | -15'074.75 |
| 112.161 | Imposte conguagli 2016 | 596'010.30 | 0.00 | | 596'010.30 |
| 112.162 | Imposte pagamenti 2016 | -7'833'455.61 | 0.00 | | -7'833'455.61 |
| 112.163 | Imposte persone fisiche 2016 | 8'706'000.00 | 2'909'972.34 | 199.18 | 5'796'027.66 |
| 112.164 | Imposte persone giuridiche 2016 | 1'482'400.00 | 401'031.70 | 269.65 | 1'081'368.30 |
| 112.171 | Imposte conguagli 2017 | 40.00 | 0.00 | | 40.00 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

170

| Conto | Descrizione | S A L D O | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 112.172 | Imposte pagamenti 2017 | -12'603'480.37 | -417.65 | 999.99 | -12'603'062.72 |
| 112.173 | Imposte persone fisiche 2017 | 15'254'254.45 | 0.00 | | 15'254'254.45 |
| 112.174 | Imposte persone giuridiche 2017 | 2'705'330.75 | 0.00 | | 2'705'330.75 |
| 112.175 | Imposte immobiliari 2017 | 544'775.35 | 0.00 | | 544'775.35 |
| 112.182 | Imposte pagamenti 2018 | -45.00 | 0.00 | | -45.00 |
| 112.912 | Imposte pagamenti 1991 | -46.00 | 0.00 | | -46.00 |
| 112.932 | Imposte pagamenti 1993 | -850.50 | 0.00 | | -850.50 |
| 112.952 | Imposte pagamenti 1995 | -23.30 | 0.00 | | -23.30 |
| 112.972 | Imposte pagamenti 1997 | -30.00 | 0.00 | | -30.00 |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | 208'949.75 | 104'079.80 | 100.76 | 104'869.95 |
| 113.002 | Rimborsi da Comuni | 208'949.75 | 104'079.80 | 100.76 | 104'869.95 |
| DEBITORI DIVERSI | | 897'506.07 | 893'299.58 | 0.47 | 4'206.49 |
| 115.000 | Imposte speciali | 19'157.15 | 20'547.25 | -6.77 | -1'390.10 |
| 115.001 | Tasse di canalizzazione (vecchio) | 6'647.10 | 97'572.20 | -93.19 | -90'925.10 |
| 115.002 | Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio) | 15'716.00 | 57'048.50 | -72.45 | -41'332.50 |
| 115.003 | Tasse mense scolastiche (vecchio) | 6'843.70 | 15'760.50 | -56.58 | -8'916.80 |
| 115.004 | Tassa misurazione catastale (vecchio) | 2'133.35 | 2'615.30 | -18.43 | -481.95 |
| 115.005 | Partecipazione spese cura dentaria (vecchio) | 1'168.95 | 1'313.90 | -11.03 | -144.95 |
| 115.007 | Debitori per spese UEF (vecchio) | 0.00 | 21'287.76 | -100.00 | -21'287.76 |
| 115.008 | Debitori per tasse possessori di cani (vecchio) | 5'900.00 | 6'950.00 | -15.11 | -1'050.00 |
| 115.010 | Affitti e spese stabili comunali (vecchio) | 8'412.00 | 201'444.55 | -95.82 | -193'032.55 |
| 115.011 | Affitti posteggi (vecchio) | 120.00 | 5'343.40 | -97.75 | -5'223.40 |
| 115.012 | Interessi (imposte) (vecchio) | 0.00 | 23'586.10 | -100.00 | -23'586.10 |
| 115.013 | Diffide (vecchio) | 0.00 | 10'914.45 | -100.00 | -10'914.45 |
| 115.014 | Fatturazione (note diverse) (vecchio) | 56'028.40 | 390'634.65 | -85.66 | -334'606.25 |
| 115.050 | Diversi (senza fatturazione) (vecchio) | 2'898.12 | 38'281.02 | -92.43 | -35'382.90 |
| 115.101 | Tasse di canalizzazione | 5'724.00 | 0.00 | | 5'724.00 |
| 115.102 | Tasse raccolta e distruzione rifiuti | 116'135.85 | 0.00 | | 116'135.85 |
| 115.103 | Tasse mense scolastiche | 47'008.30 | 0.00 | | 47'008.30 |
| 115.106 | Tasse controllo impianti di combustione | 1'380.00 | 0.00 | | 1'380.00 |
| 115.108 | Debitori per tasse possessori di cani | 5'384.00 | 0.00 | | 5'384.00 |
| 115.110 | Affitti e spese stabili comunali | 8'240.00 | 0.00 | | 8'240.00 |
| 115.111 | Affitti posteggi | -10'797.00 | 0.00 | | -10'797.00 |
| 115.114 | Fatturazione (note diverse) | 292'993.00 | 0.00 | | 292'993.00 |
| 115.200 | Contributi di miglioria Santa Lucia | 306'413.15 | 0.00 | | 306'413.15 |



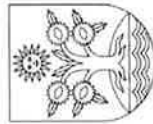
BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

171

| Conto | Descrizione | S A L D O | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|--|---|---------------|---------------|---------|---------------|
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | | | | | |
| PRESTITI | | | | | |
| 122.001 | Prestiti al personale | 0.00 | 20'250.00 | -100.00 | -20'250.00 |
| IMMOBILI | | | | | |
| 123.001 | Immobile mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori | 1'900'000.00 | 1'920'250.00 | -1.05 | -20'250.00 |
| 123.002 | Terreno mappale 574 5 Vie | 0.00 | 20'250.00 | -100.00 | -20'250.00 |
| TRANSITORI ATTIVI | | | | | |
| 139.001 | Altri transitori attivi | 1'716'738.07 | 2'721'075.60 | -36.91 | -1'004'337.53 |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| TERRENI NON EDIFICATI | | | | | |
| 140.001 | Parchi e giardini Praccio | 10'379.03 | 10'925.28 | -5.00 | -546.25 |
| 140.002 | Parchi e giardini Curva al Sole | 23'798.02 | 25'050.57 | -5.00 | -1'252.55 |
| 140.003 | Parchi e giardini via Foletti | 33'755.34 | 35'531.94 | -5.00 | -1'776.60 |
| 140.004 | Parchi e giardini Via Madonna della Salute | 72'136.26 | 75'932.91 | -5.00 | -3'796.65 |
| 140.005 | Parchi e giardini Via Motta/Chiesa | 6'887.52 | 7'250.02 | -5.00 | -362.50 |
| OPERE DEL GENIO CIVILE | | | | | |
| 141.001 | Strade e piazze | 4'246'837.81 | 5'262'078.71 | -19.29 | -1'015'240.90 |
| 141.002 | Canalizzazioni vecchie sino al 2009 | 3'409'200.67 | 4'464'042.57 | -23.63 | -1'054'841.90 |
| 141.003 | Canalizzazione mappale 136 | 585'806.34 | 634'623.44 | -7.69 | -48'817.10 |
| 141.004 | Canalizzazione incrocio v.S.Gottardo/v.Tesserete | 113'908.15 | 118'075.50 | -3.53 | -4'167.35 |
| 141.005 | Piste ciclabili del Luganese | 43'922.65 | 45'337.20 | -3.12 | -1'414.55 |
| COSTRUZIONI EDILI | | | | | |
| 143.001 | Scuola elementare Nosedo | 36'391'289.68 | 30'733'189.82 | 18.41 | 5'658'099.86 |
| 143.003 | Scuola montana Roseto | 28'240'126.63 | 21'869'837.17 | 29.13 | 6'370'289.46 |
| 143.004 | Asilo Centrale | 348'877.48 | 371'146.28 | -6.00 | -22'268.80 |
| 143.005 | Asilo Povrò | 581'861.08 | 619'001.13 | -6.00 | -37'140.05 |
| 143.100 | Palazzo Municipio | 1'224'308.08 | 1'302'455.43 | -6.00 | -78'147.35 |
| 143.101 | Casa Rossa | 1'205'145.98 | 1'205'077.68 | 0.01 | 68.30 |
| 143.102 | Stabile via Motta 65 ex-Bühler | 44'424.83 | 48'287.88 | -8.00 | -3'863.05 |
| 143.103 | Stabile via Selva 7 mapp. 413 | 34'475.05 | 37'472.90 | -8.00 | -2'997.85 |
| 143.104 | Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti | 24'129.06 | 26'227.26 | -8.00 | -2'098.20 |
| 143.105 | Stabile via Ciusarella mapp. 184 | 211'261.92 | 229'632.52 | -8.00 | -18'370.60 |
| | | 65'668.83 | 71'379.18 | -8.00 | -5'710.35 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

172

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 143.106 | Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale | 26'893.12 | 29'231.67 | -8.00 | -2'338.55 |
| 143.107 | Stabile via Povrò mapp. 216 | 20'445.22 | 22'223.07 | -8.00 | -1'777.85 |
| 143.108 | Stabile Via Privata 2 ex-Marugg | 67'994.45 | 73'907.00 | -8.00 | -5'912.55 |
| 143.109 | Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210 | 406'823.30 | 442'199.25 | -8.00 | -35'375.95 |
| 143.110 | Centro sportivo Valgersa | 462'762.16 | 503'002.36 | -8.00 | -40'240.20 |
| 143.111 | Casa anziani medicalizzata | 2'102'754.91 | 2'443'698.66 | -13.95 | -340'943.75 |
| 143.112 | Stabile zona Povrò Mapp. 643/644 | 162'969.97 | 177'141.27 | -8.00 | -14'171.30 |
| 143.113 | Stabile zona Povrò mapp. 735 | 204'069.74 | 221'814.94 | -8.00 | -17'745.20 |
| 143.114 | Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14 | 167'308.42 | 181'856.97 | -8.00 | -14'548.55 |
| 143.115 | Centro raccolta rifiuti separati | 40'040.99 | 43'522.79 | -8.00 | -3'481.80 |
| 143.116 | Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG | 161'000.00 | 175'000.00 | -8.00 | -14'000.00 |
| 143.200 | Cimitero | 587'948.46 | 639'074.41 | -8.00 | -51'125.95 |
| | MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI | 264'512.00 | 392'056.20 | -32.53 | -127'544.20 |
| 146.001 | CED Hardware e software | 76'401.27 | 40'651.67 | 87.94 | 35'749.60 |
| 146.002 | Mobili, veicoli e attrezzature | 171'413.95 | 342'827.90 | -50.00 | -171'413.95 |
| 146.003 | Parco veicoli Casa Anziani Girasole | 137.45 | 274.90 | -50.00 | -137.45 |
| 146.004 | Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN | 13'974.82 | 3'132.72 | 346.09 | 10'842.10 |
| 146.005 | Nuova Centrale Telefonica | 2'584.51 | 5'169.01 | -50.00 | -2'584.50 |
| | PRESTITI E PARTECIPAZIONI | 3'815'000.00 | 3'815'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | IMPRESE AD ECONOMIA MISTA | 3'815'000.00 | 3'815'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 154.001 | Azioni diverse | 3'815'000.00 | 3'815'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 4'003'374.34 | 4'385'728.99 | -8.72 | -382'354.65 |
| | COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 4'003'374.34 | 4'385'728.99 | -8.72 | -382'354.65 |
| 162.001 | Contributi per investimenti a Comuni | 1'984'464.07 | 2'064'780.07 | -3.89 | -80'316.00 |
| 162.101 | Cons. Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "vecchi" | 270'880.52 | 551'249.52 | -50.86 | -280'369.00 |
| 162.102 | Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "vecchi" | 129'686.97 | 140'494.02 | -7.69 | -10'807.05 |
| 162.103 | Cons.Dep. Acque Lugano e dintorni CDALED "nuovi" | 1'611'863.61 | 1'622'492.56 | -0.66 | -10'628.95 |
| 162.104 | Consorzio Depurazione Acque del Vedeggio "nuovi" | 6'479.17 | 6'712.82 | -3.48 | -233.65 |
| | ALTRE SPESE ATTIVATE | 152'385.80 | 129'316.09 | 17.84 | 23'069.71 |
| | USCITE DI PIANIFICAZIONE | 152'385.80 | 129'316.09 | 17.84 | 23'069.71 |
| 171.001 | Uscite pianificazione | 152'385.80 | 129'316.09 | 17.84 | 23'069.71 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

173

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| PASSIVO | | 63'582'297.66 | 58'230'931.53 | 9.19 | 5'351'366.13 |
| IMPEGNI CORRENTI | | 3'579'874.64 | 2'959'470.37 | 20.96 | 620'404.27 |
| CREDITORI | | 1'123'906.04 | 1'149'252.51 | -2.21 | -25'346.47 |
| 200.001 | Creditori AVS/AI/AD | 23'713.90 | 43'909.45 | -45.99 | -20'195.55 |
| 200.002 | Creditori cassa pensione dipendenti | -3'324.75 | -1'308.80 | 154.03 | -2'015.95 |
| 200.003 | Creditori cassa pensione docenti | -671.75 | 1'696.15 | -139.60 | -2'367.90 |
| 200.004 | Creditori IPG Suva Lainf | -2'394.65 | 1'665.90 | -243.75 | -4'060.55 |
| 200.005 | Creditori imposte alla fonte | 0.00 | 337.40 | -100.00 | -337.40 |
| 200.006 | Creditori IPG docenti infortuni | -7'723.80 | -14'177.65 | -45.52 | 6'453.85 |
| 200.007 | Creditori IPG Vodese LAINF complementare | -2'824.40 | -6'883.15 | -58.97 | 4'058.75 |
| 200.008 | Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare | 298.00 | 0.00 | | 298.00 |
| 200.009 | Creditori IPG malattia | 2'214.00 | 406.80 | 444.25 | 1'807.20 |
| 200.011 | Fornitori (creditori automatico EED) | 1'024'186.79 | 0.00 | | 1'024'186.79 |
| 200.012 | Creditori Valgersa (fine anno) | -5'044.40 | 4'486.70 | -212.43 | -9'531.10 |
| 200.013 | Creditori PCN (fine anno) | 0.00 | 7'942.42 | -100.00 | -7'942.42 |
| 200.014 | Creditori diversi | 87'699.15 | 76'914.15 | 14.02 | 10'785.00 |
| 200.015 | Fornitori (vecchio fino al 2016 AS 400) | 0.00 | 973'097.79 | -100.00 | -973'097.79 |
| 200.050 | Creditori liquidazione imposte | 7'777.95 | 61'165.35 | -87.28 | -53'387.40 |
| DEPOSITI | | 4'424.47 | 4'144.07 | 6.77 | 280.40 |
| 201.001 | Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr) | 1'505.94 | 1'505.79 | 0.01 | 0.15 |
| 201.002 | Garanzia affitto Lopes Rodrigues José e Rosa Maria | 1'047.02 | 1'046.92 | 0.01 | 0.10 |
| 201.003 | Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr) | 881.10 | 881.02 | 0.01 | 0.08 |
| 201.004 | Garanzia affitto Sangiorgi Angelo | 710.41 | 710.34 | 0.01 | 0.07 |
| 201.100 | Deposito badge scuole Nosedo | 280.00 | 0.00 | | 280.00 |
| INDENNIZZI A ENTI PUBBLICI | | 2'774.75 | 1'705.00 | 62.74 | 1'069.75 |
| 203.002 | Rimborsi a Comuni | 2'774.75 | 1'705.00 | 62.74 | 1'069.75 |
| CONTI CORRENTI | | 2'448'769.38 | 1'804'368.79 | 35.71 | 644'400.59 |
| 206.001 | AEM SA conto corrente | 111'240.25 | 84'185.90 | 32.14 | 27'054.35 |
| 206.003 | Stato/Comune conto corrente | 2'134'343.44 | 1'660'898.04 | 28.51 | 473'445.40 |
| 206.009 | CC "CA Girasole" rimborsi costi investimento | 203'185.69 | 59'284.85 | 242.73 | 143'900.84 |
| DEBITI A BREVE TERMINE | | 1'799'421.17 | 2'559'452.93 | -29.70 | -760'031.76 |
| BANCHE | | 1'799'421.17 | 2'559'452.93 | -29.70 | -760'031.76 |
| 210.001 | Banca Stato conto corrente no. 17814 REF | 0.00 | 1'385'278.10 | -100.00 | -1'385'278.10 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

174

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---|---|---------------|---------------|---------|---------------|
| 210.002 | Cornèr Banca c/c no. 208794/01 | 1'799'421.17 | 1'174'174.83 | 53.25 | 625'246.34 |
| DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | | | | |
| RICONOSCIMENTO DI DEBITO | | | | | |
| 221.001 | Banca dello Stato 13/18 1.08% 2.5 mio fisso | 49'052'000.00 | 43'560'000.00 | 12.61 | 5'492'000.00 |
| 221.002 | Banca dello Stato 14/23.12.24 1.10% 5 mio fisso | 48'900'000.00 | 43'400'000.00 | 12.67 | 5'500'000.00 |
| 221.003 | Banca dello Stato 14/31.12.24 1.10% 4 mio fisso | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.004 | Banca dello Stato 14/19 1.03% 1 mio fisso | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.005 | Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso | 4'000'000.00 | 4'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.006 | Banca dello Stato 15/20 0.76% 3 mio fisso | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.007 | Banca dello Stato 16/21 0.45% 3 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.008 | Banca dello Stato 16/21 0.45% 5 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.101 | SUVA 0.68% 2014/4.11.2019 | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.102 | SUVA 0.65% 2015/6.2.2025 | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.301 | Postfinance 12/28.6.2017 0.68% 2 mio fisso | 4'000'000.00 | 4'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.302 | Postfinance 12/3.7.2017 0.68% 1.9 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.303 | Postfinance 13/28.6.2018 1.24% 3 mio fisso | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.304 | Postfinance 14/24.2.2019 0.91% 3 mio fisso | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.305 | Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1.9 mio fisso | 2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221.402 | Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio fisso | 0.00 | 0.00 | -100.00 | -2'000'000.00 |
| 221.403 | Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.25% 2 mio fisso | 0.00 | 1'900'000.00 | -100.00 | -1'900'000.00 |
| 221.404 | Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.05% 2,5 mio fisso | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| ALTRI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | | | | |
| 229.999 | Confederazione Svizzera 0% rist. Roseto 30.6.2036 | 152'000.00 | 160'000.00 | -5.00 | -8'000.00 |
| DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | | | | | |
| CASSE PENSIONI | | | | | |
| 231.001 | Fondo di previdenza | 765'782.65 | 977'188.40 | -21.63 | -211'405.75 |
| FONDAZIONI E LEGATI | | | | | |
| 233.001 | Legati | 765'782.65 | 939'188.40 | -18.46 | -173'405.75 |
| ACCANTONAMENTI | | | | | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | |
| 240.001 | Accantonamenti impegni esercizio | 583'809.32 | 418'583.25 | 39.47 | 165'226.07 |
| | | 583'809.32 | 418'583.25 | 39.47 | 165'226.07 |
| | | 583'809.32 | 418'583.25 | 39.47 | 165'226.07 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2017

Comune Massagno

Pagina

175

| Conto | Descrizione | S A L D O | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|--|--|--------------|--------------|---------|---------------|
| TRANSITORI PASSIVI | | | | | |
| LOCAZIONI, AFFITTI E DIRITTI DI SUPERFICIE | | | | | |
| 251.001 | Locazioni e affitti | 267'782.55 | 243'442.00 | 10.00 | 24'340.55 |
| | | 0.00 | 195'121.35 | -100.00 | -195'121.35 |
| | | 0.00 | 195'121.35 | -100.00 | -195'121.35 |
| ALTRI TRANSITORI PASSIVI | | | | | |
| 259.001 | Altri transitori passivi | 267'782.55 | 48'320.65 | 454.18 | 219'461.90 |
| | | 267'782.55 | 48'320.65 | 454.18 | 219'461.90 |
| DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA | | | | | |
| | | 577'440.90 | 556'608.15 | 3.74 | 20'832.75 |
| ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE | | | | | |
| 280.001 | Manutenzione canalizzazioni | 254'320.50 | 235'894.35 | 7.81 | 18'426.15 |
| | | 254'320.50 | 235'894.35 | 7.81 | 18'426.15 |
| CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER AREE VERDI E AREE DI SVAGO | | | | | |
| 281.001 | Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago | 50'100.00 | 50'100.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 50'100.00 | 50'100.00 | 0.00 | 0.00 |
| CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI | | | | | |
| 282.001 | Contributi sostitutivi posteggi | 132'300.00 | 132'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 132'300.00 | 132'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| FONDO ENERGIE RINNOVABILI | | | | | |
| 285.001 | Fondo energie rinnovabili FER | 140'720.40 | 138'313.80 | 1.74 | 2'406.60 |
| | | 140'720.40 | 138'313.80 | 1.74 | 2'406.60 |
| CAPITALE PROPRIO | | | | | |
| AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI IN ANNI PRECEDENTI | | | | | |
| 290.001 | Avanzi esercizi anni precedenti | 6'956'186.43 | 6'956'186.43 | 0.00 | 0.00 |
| | | 6'956'186.43 | 6'956'186.43 | 0.00 | 0.00 |
| | | 6'956'186.43 | 6'956'186.43 | 0.00 | 0.00 |



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



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

Mendrisio, 28 settembre 2018/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 2017 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 31.12.2017 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

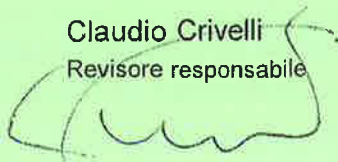
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

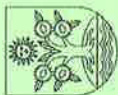
Angelo Bianchi





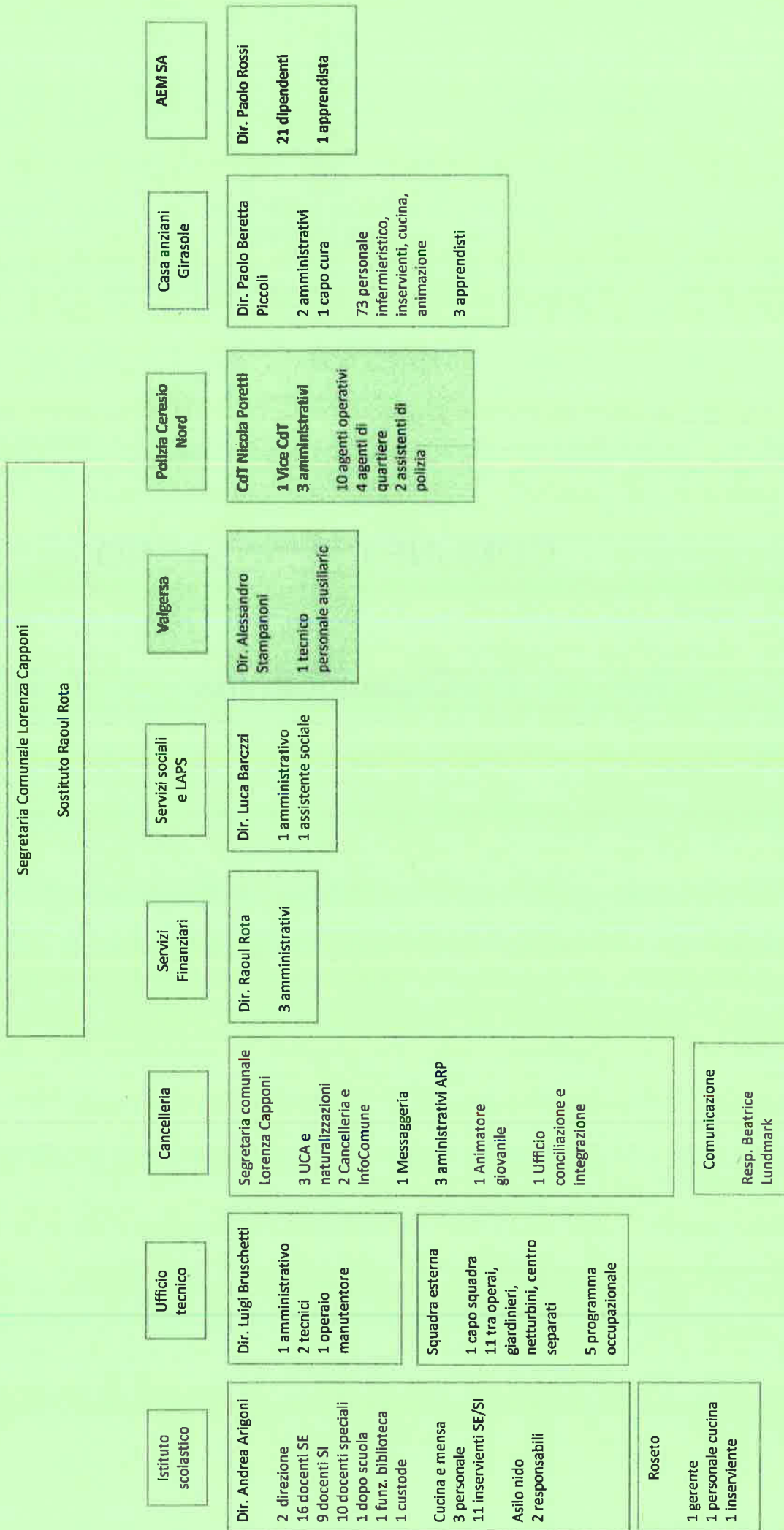
COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma



Amministrazione comunale - organigramma dall'1.1.2018

(indicate le persone e non le unità lavorative)





COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti
Ammortamenti
Canalizzazioni

Descrizione

| Descrizione | | Consuntivo impiego 2017 | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----|---|-----------|-------------|---------------|---------|---------------------------------|--------------|---------|--------------------------------------|--------|---------|-------------------------------|------------|
| | | Credito | | | | | Credito utilizzato | | | | | | | |
| | | M.M. | Ris. Mun. | Importo | Uscite | Entrate | Credito utilizzato all'1.1.2017 | Uscite | Entrate | Credito utilizzato investimenti 2017 | Uscite | Entrate | Credito residuo al 31.12.2017 | Netto |
| Bilancio | CC | Dicastero / Funzione | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 - Amministrazione generale | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>029 - Altre amministrazioni generali</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.100 | 503 | Sistemazione uffici al palazzo comunale | 2388 | 27.03.2017 | 201'949.20 | | | | | | | | | |
| 146.001 | 506 | Hardware/software sistema informatico amministrazione | 2387 | 03.04.2017 | 168'860.00 | | | | | | | | | |
| | | <u>090 - Compiti non ripartibili</u> | | | | | | | | | | | | |
| | | Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale) | | | 150'000.00 | | | | | | | | | 150'000.00 |
| | | 1 - Sicurezza pubblica | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>113 - Polizia</u> | | | | | | | | | | | | |
| 146.004 | 506 | Acquisto due auto Fiat Panda 4x4 (art. 10 Reg. com.) | | | 12'408.45 | | | | | | | | | |
| | | 2 - Educazione | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>210 - Scuola elementare</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.001 | 503 | Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule | 2141 | 5/12.7.2010 | 14'900'000.00 | | 17'034'305.95 | 11'05'970.20 | | | | | | |
| 143.001 | 503 | Scuole Nosedo parte sportiva e mensa | 2224 | 12.11.2012 | 18'125'000.00 | | 7'940'275.65 | 250'000.00 | | | | | | |
| | | 3 - Cultura e tempo libero | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>340 - Sport</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.110 | 503 | Manut. straord. spogliatoi campo di calcio Vaigersa | 2418 | 18.09.2017 | 420'000.00 | | | | | | | | | 420'000.00 |
| | | 5 - Previdenza sociale | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>570 - Case per anziani</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.111 | 503 | Opere risanamento della cucina CA Girasole | 2309 | 10.11.2014 | 516'000.00 | | | | | | | | | |
| 143.111 | 503 | Ampliamento climatizzazione CA Girasole | 2386 | 20.03.2017 | 257'500.00 | | | | | | | | | |
| 146.001 | 506 | Aggiornamento rete informatica CA Girasole | 2416 | 11.09.2017 | 157'000.00 | | | | | | | | | |
| | | 6 - Traffico | | | | | | | | | | | | |
| | | <u>620 - Strade comunali</u> | | | | | | | | | | | | |
| 141.001 | 501 | Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali | 2202 | 14.11.2011 | 110'000.00 | | | | | | | | | |
| 141.001 | 501 | Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona) | 2274 | 27.01.2014 | 887'750.00 | | | | | | | | | |
| 162.001 | 562 | Quota semafori - telemetria - strade PTL | 2276 | 27.01.2014 | 504'600.00 | | | | | | | | | |
| 141.001 | 501 | Piazza Santa Lucia (PPQSL) | 2297 | 08.09.2014 | 1'946'000.00 | | | | | | | | | |
| 162.001 | 562 | PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033 | 2308 | 10.11.2014 | 7'063'200.00 | | | | | | | | | |
| 141.004 | 501 | Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS | 2311 | 02.02.2015 | 835'000.00 | | | | | | | | | |
| | | <u>690 - Altro traffico</u> | | | | | | | | | | | | |
| 141.005 | 501 | Percorsi ciclabili del Luganese (inv. senza MM art. 10 ROC) | | | 94'000.00 | | | | | | | | | |

| Bilancio | Descrizione | Credito | | | | | | | | | | Consuntivo impiego 2017 | | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------|------------|------------|------------|---------------------------------|--------|--------------------------------------|--------|-------------------------------|-----|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|------------|
| | | Risoluzioni | | Importo | | Credito utilizzato all'1.1.2017 | | Credito utilizzato investimenti 2017 | | Credito residuo al 31.12.2017 | | | | | | | | | | | |
| | | M.M. | Ris.Mun. | Importo | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | LOC | Netto | | | | | | | | | |
| CC | Dicastero / Funzione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7 - Protezione ambiente e sist. Territorio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <u>710 - Eliminazione acque luride</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 162.101 | 562 CDALED M. 72 | 2063 | 10.11.2008 | 222'000.00 | 197'111.75 | | | | | | | | | | | | | | | 24'888.25 | |
| 141.003 | 501 Canalizzazione attraverso il mappale 136 | 2080 | 09.03.2009 | 198'000.00 | 141'017.50 | | | | | | | | | | | | | | | | 56'982.50 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 03 | 2096 | 06.07.2009 | 39'273.50 | 22'909.60 | | | | | | | | | | | | | | | | 16'363.90 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 12, M. 21, M. 23, M. 24 | 2142 | 19.07.2010 | 140'000.00 | 122'453.50 | | | | | | | | | | | | | | | | 17'546.50 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 27 | 2163 | 24.01.2011 | 206'590.55 | 160'869.90 | | | | | | | | | | | | | | | | 45'720.65 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 06 | 2165 | 31.01.2011 | 237'600.00 | 209'957.15 | | | | | | | | | | | | | | | | 27'642.85 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 30, M. 34, M. 36, M. 39 | 2206 | 18.06.2012 | 207'692.20 | 88'180.25 | | | | | | | | | | | | | | | | 119'511.95 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 20 e M. 38 | 2207 | 18.06.2012 | 489'469.20 | 6'152.85 | | | | | | | | | | | | | | | | 483'316.35 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 43 e M. 47 | 2222 | 15.10.2012 | 15'435.45 | 13'343.30 | | | | | | | | | | | | | | | | 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 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 42 e M. 44 | 2227 | 07.01.2013 | 263'811.00 | 166'181.70 | | | | | | | | | | | | | | | | 97'629.30 |
| 162.101 | 662 Integrazione Cons. Medio Cassarate in CDALED | 2258 | 26.08.2013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 238'938.00 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 25 | 2277 | 03.02.2014 | 698'000.00 | 607'669.15 | | | | | | | | | | | | | | | | 90'330.85 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 54 | 80054 | 11.01.2016 | 17'800.00 | 8'852.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 8'948.00 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 56 | 80056 | 11.01.2016 | 94'500.00 | 44'660.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 49'840.00 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 59 | 80059 | 27.07.2015 | 26'200.00 | 15'631.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 10'569.00 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 60 | 80060 | 02.10.2017 | 82'880.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | 41'440.00 |
| 162.103 | 562 CDALED M. 62 | 80062 | 17.02.2016 | 14'600.00 | 8'932.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 5'668.00 |
| 171.01.01 | 581 Adesione al marchio Città dell'energia | 2067 | 16.02.2009 | 26'000.00 | 8'000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 22'000.00 |
| 171.01.01 | 581 PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano | 2112 | 12.01.2010 | 140'000.00 | 76'229.90 | | | | | | | | | | | | | | | | 30'355.10 |
| 141.004 | 501 Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona) | 2275 | 27.01.2014 | 130'000.00 | 43'200.00 | | | | | | | | | | | | | | | | 86'800.00 |
| 171.01.01 | 581 Progettazione interventi di riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne | 2361 | 14.11.2016 | 168'300.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | 118'370.49 |
| 171.01.01 | 581 Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliatoi Valgersa | 2362 | 14.11.2016 | 46'135.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | 19'687.75 |

Descrizione

| Credito | | Consuntivo impiego 2017 | | | |
|---------|----------|---------------------------------|---------|--|---------|
| | | Credito utilizzato all'1.1.2017 | | Credito utilizzato investimenti 2017 al 31.12.2017 | |
| M.M. | Ris.Mun. | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate |
| | | Importo | | LOC | Netto |

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

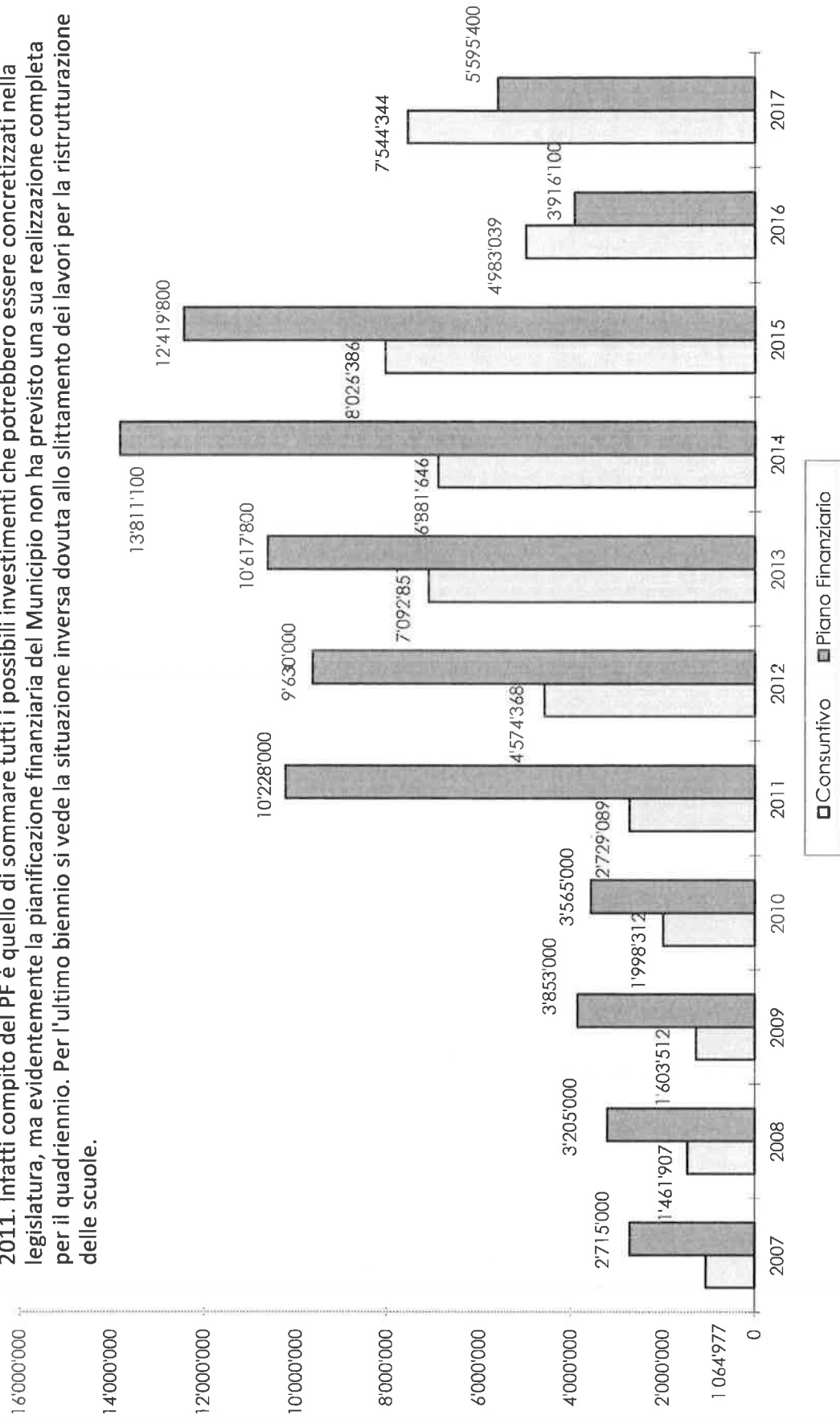
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Aumento)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

| Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | |
|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Uscite | Entrate | Uscite | Entrate |
| 8'968'332.77 | 1'423'989.10 | 7'179'800.00 | 3'947'600.00 |
| 8'968'332.77 | 1'423'989.10 | 2'363'200.00 | - |
| | 7'544'343.67 | 9'543'000.00 | 3'947'600.00 |
| 3'396'048.40 | | 3'259'611.00 | |
| 209'599.69 | | -627'241.00 | |
| | 3'605'648.09 | | 2'632'370.00 |
| | 3'938'695.58 | | 2'963'030.00 |
| | 47.79% | | 47.05% |

Evoluzione investimenti netti 2007-2017 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 del PF è quello di sommare tutti i possibili investimenti che potrebbero essere concretizzati nella legislatura, ma evidentemente la pianificazione finanziaria del Municipio non ha previsto una sua realizzazione completa per il quadriennio. Per l'ultimo biennio si vede la situazione inversa dovuta allo slittamento dei lavori per la ristrutturazione delle scuole.



Consuntivo 2017 - tabella ammortamenti

| Bene / LOC | Consuntivo 2017 | Valore iniziale teorico netto | Bilancio iniziale | Investimenti | Bilancio finale | Ammortamento in % | Ammortamento ordinario | Ammortamento supplementare | Ammortamento complessivo | Bilancio finale al 31.12.2017 |
|----------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | Totali complessivi | | 46'772'060 | | 54'316'404 | | 3'396'048 | - | 3'396'048 | 50'920'356 |
| Art. 13 | Beni patrimoniali | - | 1'900'000 | - | 1'900'000 | | - | - | - | 1'900'000 |
| 123.00X | Immobili beni patrimoniali | | 1'900'000 | | 1'900'000 | 0.00% | - | | | 1'900'000 |
| Art.13 | Canalizzazioni e consorzi | 5'297'990 | 3'118'985 | -197'498 | 2'921'487 | | 158'940 | - | 158'940 | 2'762'547 |
| 141.002 | Canalizzazioni "vecchie" | 1'627'237 | 634'623 | - | 634'623 | 3.00% | 48'817 | | | 585'806 |
| 141.00X | Canalizzazioni "nuove" | 186'064 | 163'413 | - | 163'413 | 3.00% | 5'582 | | | 157'831 |
| 162.10X | Cons. Dep. Acque "vecchi" | 1'741'269 | 691'744 | -238'938 | 452'806 | 3.00% | 52'238 | | | 400'567 |
| 162.10X | Cons. Dep. Acque "nuovi" | 1'743'419 | 1'629'205 | 41'440 | 1'670'645 | 3.00% | 52'303 | | | 1'618'343 |
| Art. 12 | Prestiti e partecipazioni amm. | - | 3'815'000 | - | 3'815'000 | | - | - | - | 3'815'000 |
| 154.001 | Azioni diverse | | 3'815'000 | - | 3'815'000 | 0.00% | - | | | 3'815'000 |
| Art. 12 | Beni amministrativi | - | 37'938'075 | 7'741'842 | 45'679'917 | 8.53% | 3'237'109 | - | 3'237'109 | 42'442'808 |
| 140.00X | Parchi e giardini | | 154'691 | - | 154'691 | 5.00% | 7'735 | | | 146'956 |
| 141.00X | Strade e Piazze | | 4'464'043 | -380'516 | 4'083'527 | 13.00% | 580'326 | | | 3'503'201 |
| 143.00X | Immobili scolastici | | 24'162'440 | 7'682'480 | 31'844'920 | 6.00% | 1'449'746 | | | 30'395'173 |
| 143.1XX | Immobili diversi | | 5'931'675 | -48'973 | 5'882'702 | 8.00% | 474'534 | | | 5'408'168 |
| 143.200 | Cimitero | | 639'074 | - | 639'074 | 8.00% | 51'126 | | | 587'948 |
| 146.00X | Mobili, macch., veicoli, attr. | | 386'887 | 68'484 | 455'371 | 50.00% | 193'444 | | | 261'927 |
| 146.005 | Istallazioni | | 5'169 | - | 5'169 | 50.00% | 2'585 | | | 2'585 |
| 162.001 | Contributi a Comuni | | 2'064'780 | 332'640 | 2'397'420 | 20.00% | 412'956 | | | 1'984'464 |
| 171.001 | Uscite di pianificazione | | 129'316 | 87'728 | 217'044 | 50.00% | 64'658 | | | 152'386 |
| 179.001 | Altre uscite attivate | | - | - | - | 50.00% | - | | | - |

| PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI | | | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| anni | Consorzio Lugano e dint. | Consorzio Veveggio | 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 | | 193'027.05 | 112'074.79 | | 1'805'179.80 |
| 2006 | | | | | 135'388.48 | | 1'669'791.32 |
| 2007 | 55'169.50 | 111'021.00 | 78'653.75 | 244'844.25 | 125'234.34 | | 1'789'401.23 |
| 2008 | 137'522.40 | 3'120.00 | 331'907.40 | 472'549.80 | 143'152.09 | | 2'118'798.94 |
| 2009 | 26'343.60 | 3'115.00 | 91'421.88 | 120'880.48 | 127'127.93 | 107'942.45 | 2'004'609.04 |
| 2010 | 78'795.70 | 1'557.50 | 138'912.35 | 219'265.55 | 100'230.33 | | 2'123'644.26 |
| 2011 | 192'009.75 | 3'115.00 | 27'494.45 | 222'619.20 | 102'640.93 | | 2'243'622.53 |
| 2012 | 199'525.35 | 1'557.50 | | 201'082.85 | 113'486.87 | | 2'331'218.51 |
| 2013 | 135'641.00 | 1'557.50 | | 137'198.50 | 119'519.36 | | 2'348'897.65 |
| 2014 | 343'574.35 | | 30'240.00 | 373'814.35 | 123'635.31 | | 2'599'076.69 |
| 2015 | 446'303.45 | | 12'960.00 | 459'263.45 | 134'849.77 | | 2'923'490.37 |
| 2016 | 339'781.90 | | | 339'781.90 | 148'238.87 | | 3'115'033.40 |
| 2017 | | | | | 158'939.65 | | 2'758'595.75 |
| Totali | 5'915'372.15 | 1'172'773.66 | 5'471'974.34 | 12'560'120.15 | 4'406'014.45 | 5'395'509.95 | 2'758'595.75 |



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

| | |
|----------------------------|-------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2017 | 235'894.35 |
| Ripresa per spese 2017 | -31'573.85 |
| Accantonamento 31.12.2017 | 50'000.00 |
| Saldo al 31.12.2017 | 254'320.50 |

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

| | |
|----------------------------|------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2017 | 50'100.00 |
| Movimento 2017 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2017 | 50'100.00 |

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

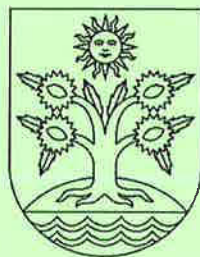
| | |
|---|-------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2017 | 132'300.00 |
| Movimento 2017 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2017 | 132'300.00 |
| mapp. 553 (stabili Tavara) convenzione con Steffen Alfred | 18'000.00 |

LEGATI (233.001)

| | | |
|--|-----------|-------------|
| | fr. | fr. |
| Saldo al 1.1.2017 | | 38'000.00 |
| Carolina Gallizia (pro poveri) | 30'000.00 | |
| Leonie Sieber (legato) | 5'000.00 | |
| Carolina Gallizia (manutenzione tomba) | 3'000.00 | |
| Ris. Mun. Annullato legati | | 38'000.00 |
| Saldo al 31.12.2017 | | 0.00 |

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2017

| | COMUNE | | TOTALE |
|----------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| | MEMBRI fr. | IMPERSONALE fr. | |
| Saldo al 1.1.2017 | 7'135.95 | 932'052.45 | 939'188.40 |
| Utilizzo prepensionamenti | | -180'000.00 | -180'000.00 |
| Interessi 0,7075% | | 6'594.25 | 6'594.25 |
| Saldo al 31.12.2017 | 7'135.95 | 758'646.70 | 765'782.65 |



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2017

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

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

In generale

La liquidità al 31.12.2017 ammontava a fr. 903'412.46 con una diminuzione in confronto al 31.12.2016 di fr. 247'483.82. Nel 2017 sono aumentati i debiti a lungo termine per l'importo di fr. 5'492'000 a seguito della conclusione dell'investimento legato alla scuola elementare rispetto comunque agli 8 milioni dell'anno precedente. La liquidità è comunque rimasta positiva grazie all'emissione della richiesta d'acconto delle imposte comunali. Abbiamo avuto una ulteriore diminuzione nella media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi. Siamo scesi per l'anno da 0.68% allo 0.23% con una variazione dell'onere per interessi elevata dello 0.45%. I debiti a breve termine sono diminuiti di fr.760'031.76. La quota degli investimenti è ancora coperta dall'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita) in ragione del 47.79% rispetto al 61.47% dell'anno prima. La variazione tra i due anni non è significativa e rimane motivata sempre dagli ingenti investimenti appena terminati. I crediti sono diminuiti in ragione di fr.2'684'741.90.

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

< nelle operazioni correnti l'autofinanziamento è stato di fr. 3'605'648.09, cifra comunque positiva che ha permesso di far fronte in parte alle operazioni d'investimento nette di fr. 7'544'343.67. L'aumento del debito pubblico è di fr. 3'938'695.58, pari a fr.636.00 per abitante residente.

< nelle operazioni finanziarie sono anche stati accesi nuovi prestiti, come sopra riportato, per complessivi fr. 5'492'000.-, mentre sono stati rinnovati gli altri prestiti in scadenza.

< i transitori attivi e passivi vengono costantemente aggiornati e monitorati per non lasciare operazioni in sospeso tra i diversi anni oppure motivate. L'importo è sceso di complessivi fr.979'996.98.

< nei finanziamenti speciali abbiamo una diminuzione di fr. 190'573.00 dovuto all'utilizzo di parte dell'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni e per il riversamento FER inserito nel MM 2224 parte corpo palestra e mensa scuola Nosedo.

Considerazioni finali

La gestione della liquidità in situazione di forti investimenti obbliga al recupero sul mercato dei capitali degli importi necessari per il suo finanziamento, 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. 7'165'786.12 dopo la capitalizzazione dell' utile per l'anno 2017 di fr. 209'599.69.



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio Anno: 2017

Comune Massagno
Data 21-09-2018
Pagina 1 / 1
Giornale

| Gruppi Contabili | Saldi iniziali | | Movimenti nell'anno | | | Saldi finali al 31/12 | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| | ATTIVO | PASSIVO | DARE | AVERE | SALDO | ATTIVO | PASSIVO |
| 10 Liquidità | 1'150'896.28 | | 27'143'748.99 | 27'391'232.81 | -247'483.82 | 903'412.46 | |
| 11 Crediti | 7'566'649.12 | | 123'731'471.52 | 121'046'729.62 | 2'684'741.90 | 10'251'391.02 | |
| 12 Investimenti in beni patrimoniali | 1'920'250.00 | | 500.00 | 20'750.00 | -20'250.00 | 1'900'000.00 | |
| 13 Transitori attivi | 2'721'075.60 | | 1'486'574.62 | 2'490'912.15 | -1'004'337.53 | 1'716'738.07 | |
| 14 Investimenti in beni amministrativi | 36'542'015.45 | | 8'484'461.01 | 3'976'880.80 | 4'507'580.21 | 41'049'595.66 | |
| 15 Prestiti e partecipazioni | 3'815'000.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'815'000.00 | |
| 16 Contributi per investimenti | 4'385'728.99 | | 374'080.00 | 756'434.65 | -382'354.65 | 4'003'374.34 | |
| 17 Altre uscite attivate | 129'316.09 | | 109'791.76 | 86'722.05 | 23'069.71 | 152'385.80 | |
| 18 Anticipi e finanziamenti speciali | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 19 Eccedenza passiva | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 20 Impegni correnti | | 2'959'470.37 | 29'023'265.93 | 29'643'670.20 | 620'404.27 | | 3'579'874.64 |
| 21 Debiti a breve termine | | 2'559'452.93 | 29'493'684.82 | 28'733'653.06 | -760'031.76 | | 1'799'421.17 |
| 22 Debiti a medio e lungo termine | | 43'560'000.00 | 4'239'539.31 | 9'731'539.31 | 5'492'000.00 | | 49'052'000.00 |
| 23 Debiti per gestioni speciali | | 977'188.40 | 218'000.00 | 6'594.25 | -211'405.75 | | 765'782.65 |
| 24 Accantonamenti | | 418'583.25 | 401'219.35 | 566'445.42 | 165'226.07 | | 583'809.32 |
| 25 Transitori passivi | | 243'442.00 | 26'757'810.18 | 26'782'150.73 | 24'340.55 | | 267'782.55 |
| 28 Impegni verso finanziamenti speciali | | 556'608.15 | 187'168.25 | 208'001.00 | 20'832.75 | | 577'440.90 |
| 29 Capitale proprio | | 6'956'186.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 6'956'186.43 |
| Totale | 58'230'931.53 | 58'230'931.53 | 251'651'315.74 | 251'441'716.05 | 209'599.69 | 63'791'897.35 | 63'582'297.66 |



ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **16'617'067.67**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Avanzo d'esercizio | 209'599.69 | |
| Ammortamenti amministrativi | 3'396'048.40 | |
| Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC) | | 3'605'648.09 |

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **1'025'087.53**

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--|
| Diminuzione dei beni patrimoniali | 20'750.00 | |
| Diminuzione transitori attivi | 1'004'337.53 | |

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi **10'562'342.95**

| | | |
|--|--------------|--|
| Aumento debiti a medio e lungo termine | 9'731'539.31 | |
| Aumento transitori passivi | 24'340.55 | |
| Aumento finanziamenti speciali | 20'832.75 | |
| Aumento degli impegni correnti | 620'404.27 | |
| Aumento degli accantonamenti | 165'226.07 | |

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **1'423'989.10**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **16'864'551.49**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **2'685'241.90**

| | | |
|-------------------------------|--------------|--|
| Aumento dei crediti | 2'684'741.90 | |
| Aumento dei beni patrimoniali | 500.00 | |

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **5'210'976.82**

| | | |
|--|--------------|--|
| Diminuzione debiti a medio-lungo termine | 4'239'539.31 | |
| Diminuzione debiti per gestioni speciali | 211'405.75 | |
| Diminuzione debiti a breve termine | 760'031.76 | |

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **8'968'332.77**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **247'483.82**

| | | |
|--------------------------------|--------------|--|
| Mezzi liquidi iniziali (01.01) | 1'150'896.28 | |
| Mezzi liquidi finali (31.12) | 903'412.46 | |

COMUNE DI MASSAGNO

Consuntivo 2017

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

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

Comunque gli indici stessi sottolineano, come importanti investimenti che si protraggono nel tempo, incidono in modo rilevante sui diversi gradi e indicatori inducendo quindi a valutare ancora con maggior attenzione la sostenibilità di possibili futuri investimenti. La situazione è conosciuta e ripresa chiaramente nel Piano Finanziario 2017-2020 che verrà aggiornato a fine 2018.

1 – Copertura delle spese correnti (2017 0.8%)

Buono questo indice che conferma come l'avanzo d'esercizio complessivo permette di raggiungere un grado di copertura delle spese positivo dello 0.8%: E' un segnale del buon andamento complessivo dei conti comunali per l'anno 2017.

2 – Ammortamenti amministrativi (2017 8.3%) – (2016 8.2%)

Si tratta degli ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. La percentuale è superiore all'attuale minimo di legge dell'8% ed è quasi obbligata visti gli ingenti investimenti eseguiti dal 2010 al 2017 per l'edificazione del palazzo scolastico. La percentuale precedenti minima di riferimento era del 5%.

3 - Quota degli interessi (2017 -1.7%) – (2016 -5.6%)

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

4 - Quota degli oneri finanziari (2017 10.6%) – (2016 6.2%)

La quota degli oneri finanziari è aumentata rispetto all'anno scorso del 4.2%, essa è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il valore di questo indicatore è ora ritenuto nella media.

5 - Grado di autofinanziamento (2017 47.8%) – (2016=61.5%)

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%, sempre giustificato dall'attuale situazione legata ai forti investimenti eseguiti nel comune.

6 - Capacità di autofinanziamento (2017 13.0%) – (2016 11.5%) –

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 aumento dell'1.5% rispetto all'anno precedente; la capacità di autofinanziamento è giudicata ancora nella media.

7 – Debito pubblico procapite (2017 fr.6'756) – (2016 fr.6'121)

Per le motivazioni già addotte legate agli investimenti anche la quota del debito pubblico è aumentata e quindi anche l'indebitamento procapite ad esso collegato.

8 - Quota di capitale proprio (2017 11.2%) – (2016 11.9%)

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente ed è definita nella media.

9 - Quota di indebitamento lordo (2017 186.7%)

La quota di indebitamento lordo è alta, ma è la situazione legata agli elevati investimenti che l'ha fatta aumentare. Infatti sono i debiti verso gli istituti di credito che corrispondono al 186.7% dei ricavi annui. Il Cantone vorrebbe questo dato preferibilmente tra il 50 e il 100%.

10 - Quota degli investimenti (2017 27.3%)

La quota degli investimenti è chiaramente elevata, ma non è un dato negativo per quanto riguarda quei comuni che investono anche in modo anti ciclico favorendo l'economia, ma soprattutto i propri cittadini fornendo nuove infrastrutture.

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

197

Contabilità : Comune di Massagno

| N° | Tipo indicatore | Scala di valutazione | Anno : 2017 | |
|----|--|--|-------------|----------------------|
| 1 | Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100 | Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5% | 0.8% | Sufficiente-positivo |
| 2 | Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100 | | 8.3% | |
| 3 | Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100 | Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8% | -1.7% | Bassa |
| 4 | Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100 | Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25% | 10.6% | Media |
| 5 | Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100 | Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70% | 47.8% | Problematico |
| 6 | Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100 | Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10% | 13.0% | Media |
| 7 | Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)] | Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000 | 6'756 | Eccessivo |
| 8 | Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100 | Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10% | 11.2% | Media |
| 9 | Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100 | Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200% | 186.7% | Alta |
| 10 | Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100 | Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10% | 27.3% | Elevata |
| 11 | Moltiplicatore politico | | 80.0% | |



VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016

| | Situazione fine 2017 | Situazione fine 2016 | Variazione |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Debiti | | | |
| 20 Impegni correnti | 3'579'874.64 | 2'959'470.37 | 620'404.27 |
| 21 Debiti a breve termine | 1'799'421.17 | 2'559'452.93 | -760'031.76 |
| 22 Debiti a medio e lungo termine | 49'052'000.00 | 43'560'000.00 | 5'492'000.00 |
| 23 Debiti per gestioni speciali | 765'782.65 | 977'188.40 | -211'405.75 |
| 24 Accantonamenti | 583'809.32 | 418'583.25 | 165'226.07 |
| 25 Transitori passivi | 267'782.55 | 243'442.00 | 24'340.55 |
| 28 Impegni verso finanziamenti speciali | 577'440.90 | 556'608.15 | 20'832.75 |
| Totale Debiti | 56'626'111.23 | 51'274'745.10 | 5'351'366.13 |
| Beni patrimoniali | | | |
| 10 Liquidità | 903'412.46 | 1'150'896.28 | -247'483.82 |
| 11 Crediti | 10'251'391.02 | 7'566'649.12 | 2'684'741.90 |
| 12 Investimenti in beni patrimoniali | 1'900'000.00 | 1'920'250.00 | -20'250.00 |
| 13 Transitori attivi | 1'716'738.07 | 2'721'075.60 | -1'004'337.53 |
| Totale beni patrimoniali | 14'771'541.55 | 13'358'871.00 | 1'412'670.55 |
| Debito pubblico netto | 41'854'569.68 | 37'915'874.10 | 3'938'695.58 |



COMUNE DI MASSAGNO

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2016

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

Resoconto finanziario anno 2016

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2016 allestito dall'amministratore della Fondazione e che pure è stato oggetto di revisione esterna:

| | |
|---|----------------|
| le entrate per affitto del PT per il Centro diurno sono | fr. 33'072.00 |
| quelle per i 30 appartamenti a | fr. 140'654.70 |
| alle quali si aggiungono garages e posteggi per | fr. 24'710.70 |
| i sussidi federali sono stati fissati in | fr. 42'744.00 |
| quelli cantonali in | fr. 35'880.00 |
| altri canoni, rimborsi e interessi | fr. 776.10 |

| | |
|---|---------------|
| I costi d'esercizio si situano a | fr. 27'726.45 |
| le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni) | fr. 71'700.85 |
| e gli interessi ipotecari in | fr. 88'725.20 |
| interessi bancari attivi | fr. 17.33 |

Si registra un utile d'esercizio che viene riportato di fr. 90'538.03

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 198'177.15

Il consuntivo 2016 presenta nuovamente 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 elevata.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 90'538.03. L'anno 2016 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 71'700.85 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 addebitati complessivamente fr. 20'000.00 e accreditati accantonamenti per fr. 44'940.00. Utili riportati per gli anni precedenti pari a fr. 608'471.04. 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. 5'534'373.87. 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 2017

COMUNE DI MASSAGNO
CENTRO SPORTIVO VALGERSA
 CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2017

| CC | capitolo | Costi | Ricavi | Risultato |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | fr. | fr. | fr. |
| 1 | Gestione generale | | | |
| 2 | Gestione piscina | 541'394.40 | 212'512.30 | -328'882.10 |
| 4 | Gestione stadio | 136'274.42 | | -136'274.42 |
| T o t a l e | | 677'668.82 | 212'512.30 | -465'156.52 |

RIPARTIZIONE DEI COSTI

| Comuni | No. Abit. | ripartizione | | |
|--------------------|-------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | al 50% | abitanti | Totale |
| | | fr. | fr. | fr. |
| MASSAGNO | 6195 | 36'978.30 | -397'264.85 | -360'286.55 |
| SAVOSA | 2212 | 36'978.30 | -141'848.25 | -104'869.95 |
| T o t a l i | 8407 | 73'956.60 | -539'113.10 | -465'156.50 |

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno**1. Periodo: 20 febbraio al 18 giugno 2017**

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: 28 agosto al 17 novembre 2017

- 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 2017

| | |
|------------------------------|---|
| Associazioni sportive locali | entrata gratuita in piscina |
| Occupazione sale piscina | 5 volte a settimana dal 18 settembre 2017 al 20 aprile 2018 (SAM)1 |
| Società Nuoto Valgersa | 6 settimane corso nuoto bambini |
| Corsi vari | 1 settimana corso salvataggio Junior 1 settimana corso polisportivo 1 settimana kids week 1 settimana corso di tiro con l'arco |
| Popolazione | maccheronata offerta - apertura Valgersa Scollinando (entrata gratuita in piscina) 2000 ingressi animazioni di tiro con l'arco, maxitramp, arrampicata, acqua fitness, battesimi subacquei cinema all'aperto RAIFFEISEN |
| Periodo di apertura | dal 13 maggio al 03 settembre 2017 = 114 giorni |
| Giorni di pioggia | 4 (giorni con tempo variabile e nuvole: 32) |
| Entrate totali | 40'901 (aumento del 21% rispetto al 2016) |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

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

| RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| DICASTERO | CONSUNTIVO 2017 | RICAVI CORRENTI | SPESE CORRENTI | PREVENTIVO 2017 | |
| | SPESE CORRENTI | | | RICAVI CORRENTI | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 677'668.82 | 318.88 % | 212'512.30 | 100.00 % | 604'800.00 |
| TOTALI | 677'668.82 | 318.88 % | 212'512.30 | 100.00 % | 222'100.00 |
| MAGGIOR COSTO | | | | | 382'700.00 |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | 465'156.52 | 218.88 % | |
| TOTALI A PAREGGIO | 677'668.82 | | 677'668.82 | | 604'800.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|----------|-----|
| VALGERSA | |
| Pagina | 205 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 002 PISCINA E RISTORANTE | 541'394.40 | 254.76 | 212'512.30 | 100.00 |
| 004 STADIO | 136'274.42 | 64.13 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | 677'668.82 | | 212'512.30 | |
| TOTALI | 677'668.82 | 318.88 % | 212'512.30 | 100.00 % |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | 465'156.52 | 218.88 % |
| TOTALI A PAREGGIO | 677'668.82 | | 677'668.82 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

VALGERSA

Pagina

206

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 677'668.82 | 604'800.00 | 587'789.06 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 358'322.10 | 330'000.00 | 335'228.40 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 319'346.72 | 274'800.00 | 252'560.66 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 212'512.30 | 222'100.00 | 202'697.15 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 17'329.70 | 15'100.00 | 20'006.15 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 195'182.60 | 207'000.00 | 182'691.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|----------|-----|
| VALGERSA | |
| Pagina | 207 |

| RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 677'668.82 | 604'800.00 | 587'789.06 |
| 30 | 52.88 | SPESE PER IL PERSONALE | 358'322.10 | 330'000.00 | 335'228.40 |
| 301 | 45.51 | STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 308'406.00 | 281'700.00 | 289'034.45 |
| 303 | 3.87 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 26'218.15 | 24'900.00 | 25'111.30 |
| 304 | 2.39 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 16'169.25 | 15'000.00 | 14'294.70 |
| 305 | 1.11 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 7'528.70 | 8'400.00 | 6'787.95 |
| 31 | 47.12 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 319'346.72 | 274'800.00 | 252'560.66 |
| 310 | 0.97 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 6'602.45 | 8'500.00 | 11'913.27 |
| 311 | 3.24 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 21'983.91 | 4'000.00 | 895.95 |
| 312 | 8.88 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 60'151.85 | 80'200.00 | 60'781.10 |
| 313 | 3.18 | MATERIALE DI CONSUMO | 21'536.20 | 14'000.00 | 11'363.10 |
| 314 | 18.32 | MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI) | 124'118.18 | 86'000.00 | 85'744.66 |
| 315 | 0.48 | MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE | 3'237.45 | 5'000.00 | 1'631.05 |
| 316 | 1.24 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE | 8'369.60 | 9'000.00 | 8'447.60 |
| 318 | 7.87 | SERVIZI ED ONORARI | 53'354.15 | 51'100.00 | 52'858.90 |
| 319 | 2.95 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 19'992.93 | 17'000.00 | 18'925.03 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

VALGERSA

Pagina 208

| | | RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO | | | |
|-------|--------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 212'512.30 | 222'100.00 | 202'697.15 |
| 42 | 8.15 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 17'329.70 | 15'100.00 | 20'006.15 |
| 420 | 0.00 | INTERESSI DA BANCHE | 0.50 | 100.00 | 6.15 |
| 427 | 8.15 | REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI | 17'329.20 | 15'000.00 | 20'000.00 |
| 43 | 91.85 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 195'182.60 | 207'000.00 | 182'691.00 |
| 434 | 79.80 | ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI | 169'593.50 | 174'000.00 | 154'290.50 |
| 435 | 8.99 | VENDITE | 19'098.50 | 13'000.00 | 14'400.50 |
| 436 | 3.05 | RIMBORSI | 6'490.60 | 20'000.00 | 14'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

VALGERSA

Pagina 209

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|---------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 002 | PISCINA E RISTORANTE | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi | 246'156.73 | | 232'100.00 | 232'835.36 |
| 301.002 | Prestazioni straordinarie e indennità | 4'295.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 17'482.80 | | 20'500.00 | 16'773.65 |
| 304.001 | Contributi previdenza sociale | 11'563.10 | | 10'900.00 | 10'448.45 |
| 305.001 | Assicurazione infortuni e malattia | 4'970.65 | | 6'800.00 | 4'285.45 |
| 310.001 | Stampati e spese generali | 6'602.45 | | 8'500.00 | 11'913.27 |
| 311.001 | Materiale di rivendita | 456.85 | | 1'000.00 | 836.05 |
| 311.002 | Acquisto mobili, attrezzature e varie | 21'527.06 | | 3'000.00 | 59.90 |
| 312.001 | Riscaldamento e gas | 15'047.70 | | 20'000.00 | 15'647.00 |
| 312.002 | Energia elettrica | 18'593.10 | | 23'000.00 | 19'908.40 |
| 312.003 | Acqua | 5'132.00 | | 12'000.00 | 6'570.30 |
| 313.001 | Prodotti chimici e materiale pulizia | 21'536.20 | | 14'000.00 | 11'279.25 |
| 313.002 | Piccolo materiale | 0.00 | | 0.00 | 83.85 |
| 314.001 | Manutenzione stabili | 17'453.20 | | 15'000.00 | 17'704.00 |
| 314.003 | Manutenzione impianti | 68'428.10 | | 40'000.00 | 38'367.84 |
| 314.005 | Manutenzione generale | 3'183.23 | | 6'000.00 | 3'291.87 |
| 316.001 | Tasse d'uso diverse | 8'369.60 | | 9'000.00 | 8'447.60 |
| 318.001 | Spese e commissioni bancarie piscina | 92.60 | | 100.00 | 51.40 |
| 318.002 | Uscite per corsi e attività | 4'066.00 | | 3'000.00 | 1'252.00 |
| 318.003 | Ricevimenti, promozioni, pubblicità | 19'334.45 | | 20'000.00 | 21'531.50 |
| 318.004 | Prestazioni dei comuni | 16'000.00 | | 16'000.00 | 16'000.00 |
| 318.005 | Assicurazioni diverse | 13'861.10 | | 12'000.00 | 14'024.00 |
| 319.001 | Spese varie | 10'260.88 | | 7'000.00 | 10'465.78 |
| 319.002 | Costo IVA 3.7% Piscina | 6'981.60 | | 7'000.00 | 6'759.55 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 420.001 | Interessi attivi piscina | | 0.50 | 100.00 | 6.15 |
| 427.001 | Locazioni a terzi | | 17'329.20 | 15'000.00 | 20'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

VALGERSA

Pagina

210

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 002 | PISCINA E RISTORANTE | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 434.001 | Tasse d'ingresso | | 138'139.50 | 150'000.00 | 128'566.50 |
| 434.002 | Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso | | 31'454.00 | 24'000.00 | 25'724.00 |
| 435.001 | Ricavi e vendite varie | | 9'008.00 | 8'000.00 | 7'905.50 |
| 435.002 | Entrate per corsi e attività | | 10'090.50 | 5'000.00 | 6'495.00 |
| 436.001 | Rimborsi diversi | | 6'490.60 | 20'000.00 | 14'000.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 212'512.30 | 222'100.00 | 202'697.15 |
| | TOTALE SPESE | 541'394.40 | | 486'900.00 | 468'536.47 |
| | SALDO | | 328'882.10 | 264'800.00 | 265'839.32 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

VALGERSA

Pagina

211

| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 004 | STADIO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi | 57'954.27 | | 49'600.00 | 56'199.09 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 8'735.35 | | 4'400.00 | 8'337.65 |
| 304.001 | Contributi previdenza sociale | 4'606.15 | | 4'100.00 | 3'846.25 |
| 305.001 | Assicurazione infortuni e malattia | 2'558.05 | | 1'600.00 | 2'502.50 |
| 312.002 | Energia elettrica | 16'712.25 | | 18'000.00 | 13'989.35 |
| 312.003 | Acqua | 4'666.80 | | 7'200.00 | 4'666.05 |
| 314.002 | Manutenzione tappeto erboso | 19'947.55 | | 15'000.00 | 17'952.40 |
| 314.004 | Manutenzione giardini | 15'106.10 | | 10'000.00 | 8'428.55 |
| 315.001 | Manutenzione attrezzi e macchine | 3'237.45 | | 5'000.00 | 1'631.05 |
| 319.001 | Spese varie | 2'750.45 | | 3'000.00 | 1'699.70 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 136'274.42 | | 117'900.00 | 119'252.59 |
| | SALDO | | 136'274.42 | 117'900.00 | 119'252.59 |



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2017



Rapporto di attività 2017

Gli ospiti

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei

Camere 62: 58 singole e 4 doppie

Retta giornaliera massima: fr. 155.45 (5 ospiti al 31.12.2017)

Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (46 ospiti al 31.12.2017)

Retta giornaliera media: fr. 93.25

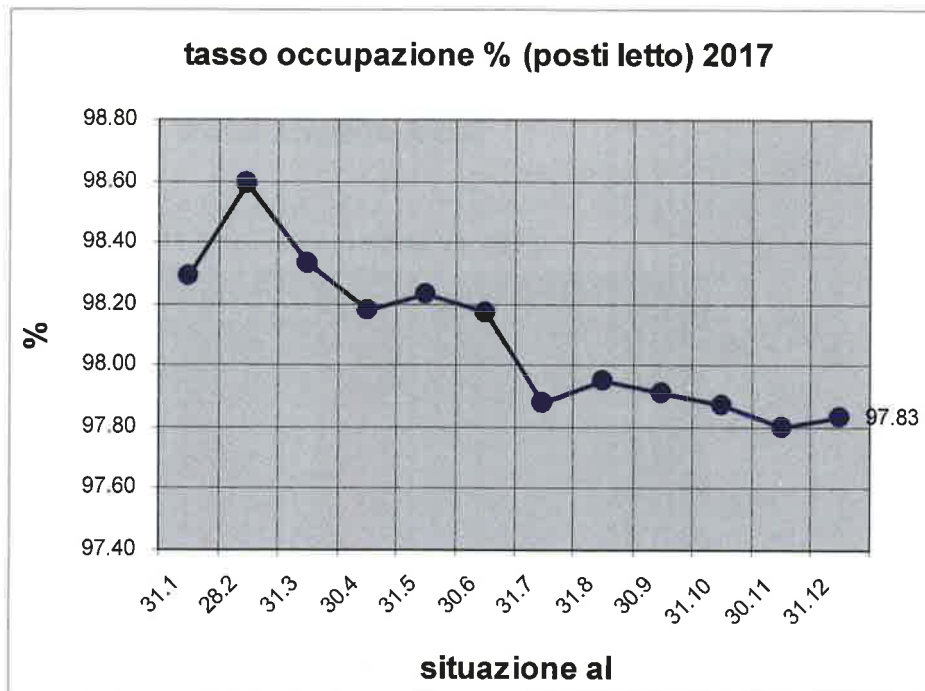
Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00

Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 23.80

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 87 anziani:

| Entrate | | Uscite | |
|--------------------------|----|---|----|
| per soggiorno fisso | 18 | decessi | 16 |
| per soggiorno temporaneo | 5 | rientro al domicilio e fine sogg. temp. | 6 |
| | | trasferimento ad altra casa anziani | 1 |

Abbiamo registrato 23'568 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **97.83%**.



Tasso di mortalità: 18.39%

Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 323.

Percentuale di ospedalizzazione: 1.34%

Degenti durante l'anno al beneficio della prestazione complementare AVS: 45

Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 31

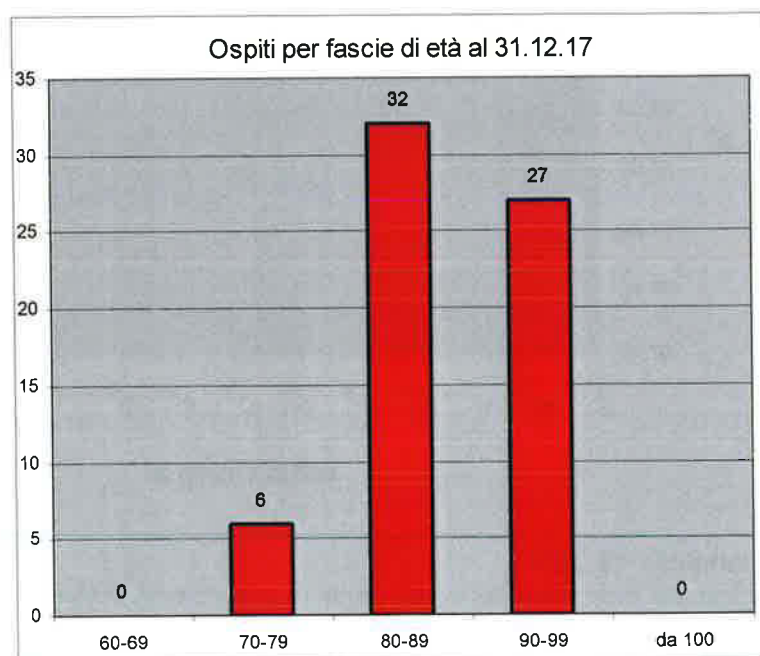
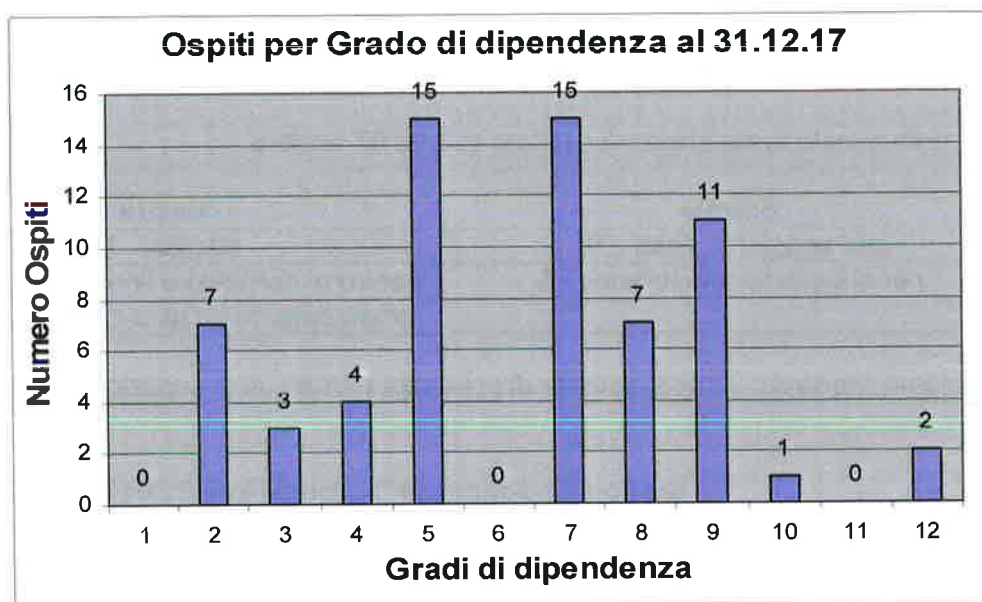
Sesso degenti ospitati:

Donne 65

Uomini 22

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

| Comune di domicilio | Giorni di soggiorno | No. soggiorni |
|---------------------|---------------------|---------------|
| Cadempino | 220 | 1 |
| Caslano | 185 | 1 |
| Comano | 365 | 1 |
| Cureglia | 55 | 1 |
| Lamone | 203 | 1 |
| Lugano | 1'099 | 4 |
| Massagno | 19'094 | 70 |
| Monteceneri | 730 | 2 |
| Savosa | 887 | 4 |
| Sorengo | 365 | 1 |
| Vezia | 365 | 1 |



Ospite più anziano 98 anni, ospite più giovane 73 anni
 Età media dei degenti nel 2017: 88.1 anni

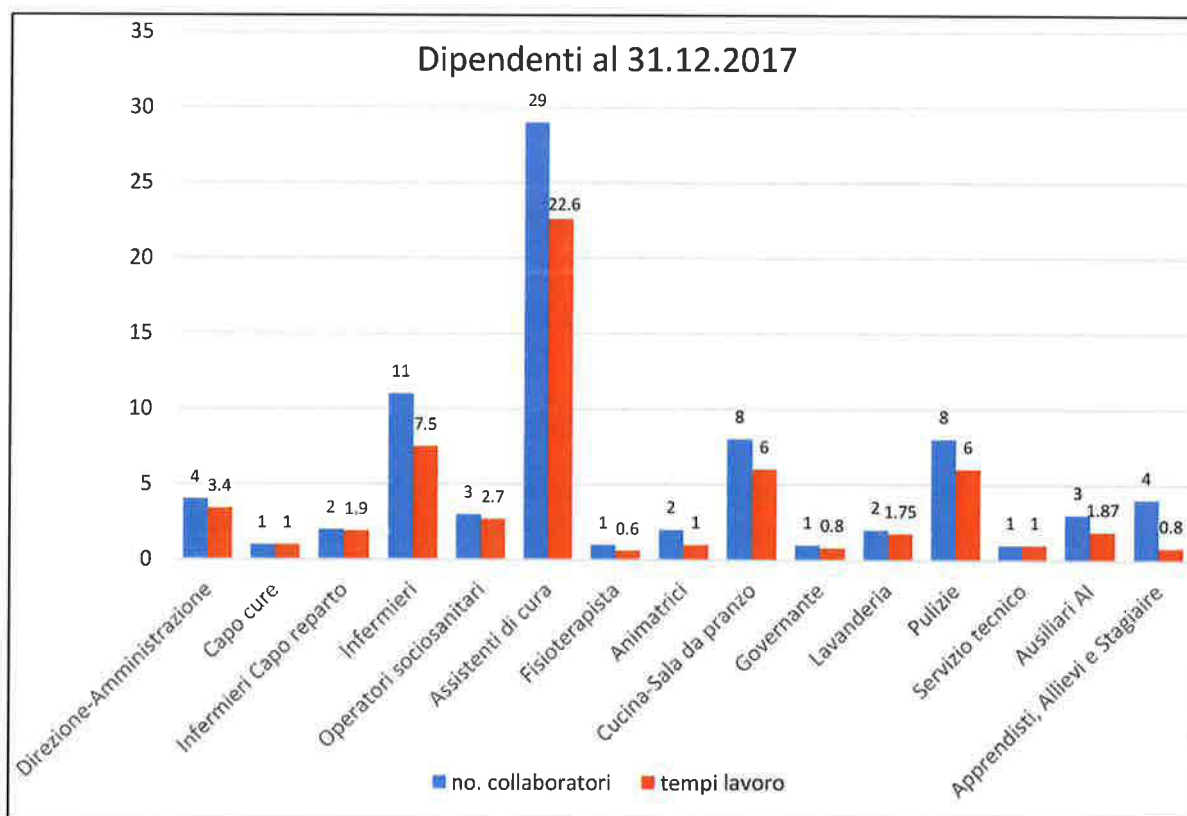
Nel 2017 è proseguito con successo il progetto al quale abbiamo aderito a partire dal 2016 per la promozione della "Musicoterapia nelle case per anziani della Svizzera italiana". Grazie al contributo del professor Paolo Cattaneo il progetto ha raggiunto gli obiettivi prefissati legati in particolare alla sollecitazione sensoriale di ospiti afflitti da patologie cognitive.

Il 2017 ha segnato un traguardo importante per la casa per anziani Girasole che ha festeggiato il 15° anno di attività. Questa gradita ricorrenza è stata degnamente celebrata durante il mese di dicembre con vari appuntamenti fra i quali spicca la partecipazione del cantautore italiano Fabio Concato che, proprio con il Professor Cattaneo, ha presentato ai numerosi partecipanti ed alle autorità Comunali e Cantionali il progetto di musicoterapia attraverso un concerto acustico.

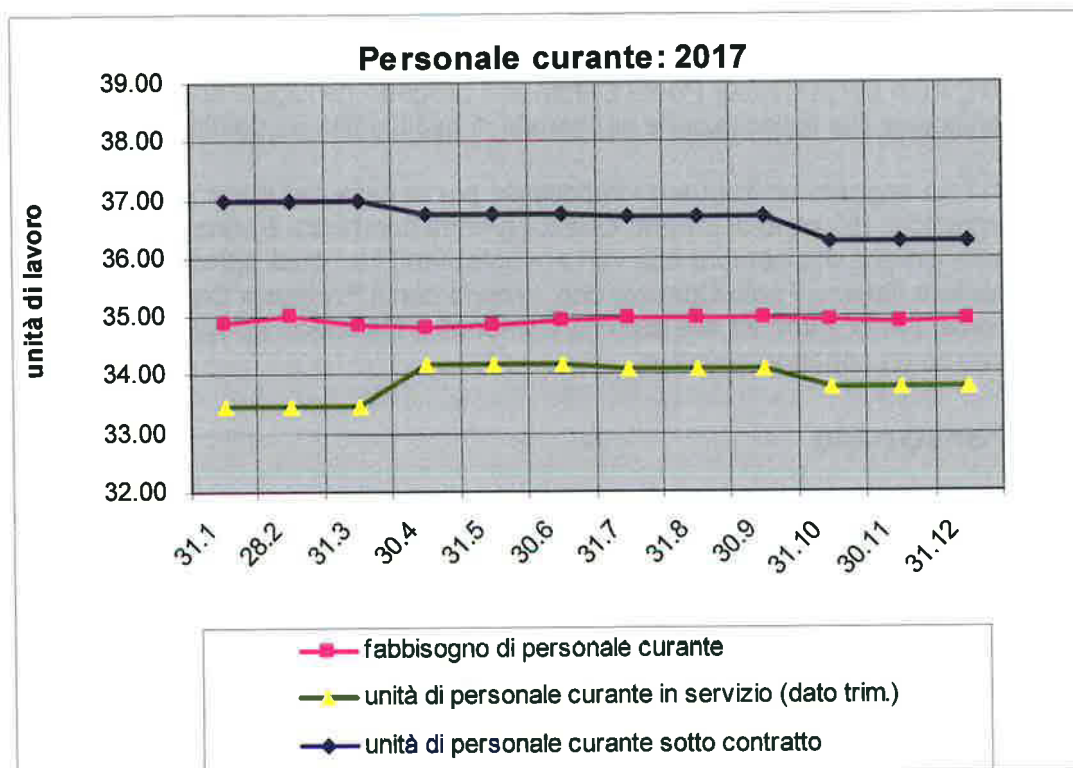
Il Personale

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 31.12.2017: 76 collaboratori per 58.12 unità di lavoro



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



In formazione abbiamo:

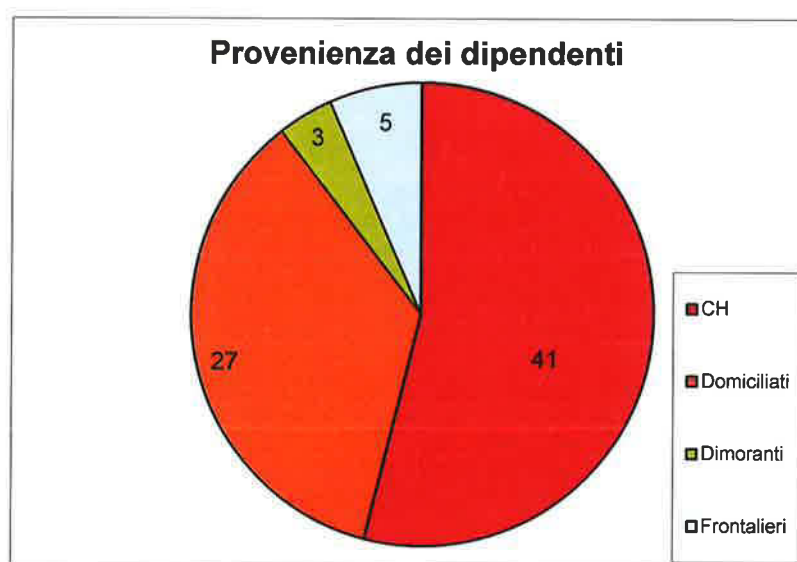
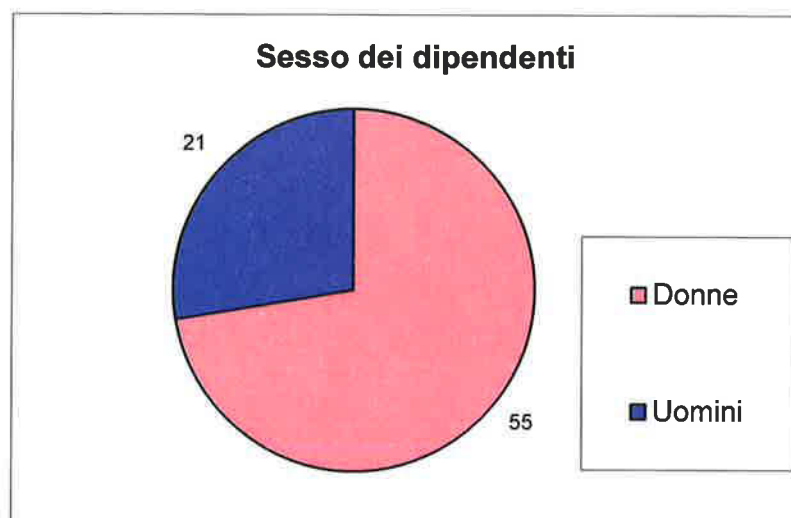
- 1 apprendista operatrice socio-sanitaria;
- 2 apprendiste addetta alle cure sociosanitarie;

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 | 29 |
| Allievi scuola alberghiera e turismo | 0 |
| Allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali | 12 |
| Stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate | 5 |
| Stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP) | 2 |

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

| | |
|------------------------------------|----|
| Astretti al Servizio Civile (ZIVI) | 16 |
| Lavori di Utilità Pubblica (LUP) | 3 |



I Pasti preparati

| | |
|---|---------------|
| Numero pasti visitatori | 759 |
| Numero pasti del personale | 2'850 |
| Numero pasti Scuole elementari Massagno | 2'931 |
| Numero pasti speciali | 19 |
| Numero pasti ospiti | <u>69'369</u> |
| Totale pasti preparati | 75'928 |

La mole di lavoro derivante dalla preparazione dei pasti per le Scuole elementari ha inciso fino al termine dell'anno scolastico (giugno 2017) sul carico di lavoro della cucina e ne ha determinato anche maggiori oneri per coprire questo fabbisogno.

| SPECCHIETTO RIASSUNTIVO | | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Risultato d'esercizio | SPESE D'ESERCIZIO TOTALI | 6'505'570.02 | 6'641'400.00 | 6'405'608.68 |
| | RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI | 4'079'436.90 | 4'102'500.00 | 4'244'605.70 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI | 2'426'133.12 | 2'538'900.00 | 2'161'002.98 |
| Contratto di prestazione | CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE (previsione) | 1'891'134.08 | 1'909'183.00 | 1'873'762.69 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO (previsione) | -534'999.04 | -629'717.00 | -287'240.29 |
| GRUPPI CONTI | DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 3 | COSTI RELATIVI AL PERSONALE | 5'508'739.73 | 5'635'900.00 | 5'447'325.60 |
| 30 | Medico responsabile e farmacista consulente | 25'517.80 | 25'600.00 | 25'537.80 |
| 31 | Personale curante | 2'974'079.60 | 3'064'000.00 | 2'942'411.80 |
| 32 | Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione) | 165'012.15 | 170'000.00 | 159'722.55 |
| 33 | Personale amministrativo | 307'682.40 | 313'200.00 | 306'001.75 |
| 34 | Personale domestico (cucina e economia domestica) | 1'012'830.05 | 1'037'000.00 | 990'113.25 |
| 35 | Servizio tecnico, giardino e trasporti | 75'556.65 | 82'100.00 | 74'663.50 |
| 30-35 | Totale stipendi del personale (senza AF anticipati) | 4'560'678.65 | 4'691'900.00 | 4'498'450.65 |
| 37 | Prestazioni sociali | 866'805.85 | 855'300.00 | 867'728.40 |
| 370 | AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati) | 384'920.40 | 406'300.00 | 385'793.25 |
| 371 | cassa pensione (LPP) | 338'581.95 | 299'900.00 | 334'833.30 |
| 372 | assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti) | 17'784.70 | 18'400.00 | 17'837.85 |
| 373 | assicurazione perdita guadagno per malattia | 125'518.80 | 130'700.00 | 129'264.00 |
| 30-37 | Totale stipendi e oneri sociali | 5'427'484.50 | 5'547'200.00 | 5'366'179.05 |
| 38 | Costi accessori personale | 7'249.20 | 10'700.00 | 5'667.20 |
| 380 | reclutamento del personale | | 200.00 | 267.20 |
| 381 | formazione | 6'728.90 | 10'000.00 | 4'570.00 |
| 382 | attività ricreative | | | |
| 389 | altri costi accessori per il personale | 520.30 | 500.00 | 830.00 |
| 39 | Onorari per prestazioni di terzi | 74'006.03 | 78'000.00 | 75'479.35 |
| 390 | consulenze mediche | | | |
| 391 | consulenze e supervisioni specialistiche | | 2'000.00 | |
| 393 | lavori domestici (lavanderia esterna) | 74'006.03 | 76'000.00 | 75'479.35 |
| 38-39 | Costi accessori del personale e onorari esterni | 81'255.23 | 88'700.00 | 81'146.55 |
| 4 | ALTRI COSTI D'ESERCIZIO | 996'830.29 | 1'005'500.00 | 958'283.08 |
| 40 | Fabbisogno medico | 224'858.14 | 216'600.00 | 216'223.09 |
| 400 | medicamenti | 133'534.40 | 125'100.00 | 125'393.60 |
| 401 | materiale di farmacia e pannolini | 58'068.48 | 64'000.00 | 61'635.41 |
| 402 | prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia) | 8'160.80 | 7'500.00 | 7'590.00 |
| 409 | altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso | 25'094.46 | 20'000.00 | 21'604.08 |
| 41 | Vitto | 335'140.64 | 360'000.00 | 366'267.00 |
| 42 | Economia domestica | 50'708.44 | 62'000.00 | 64'991.67 |
| 420 | tessuti (+ noleggio biancheria e divise) | 4'398.61 | 5'000.00 | 7'857.85 |
| 421 | articoli domestici (+ fiori) | 26'264.88 | 38'000.00 | 32'598.32 |
| 422 | prodotti lavanderia e pulizia | 20'044.95 | 19'000.00 | 24'535.50 |

| | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 43 | Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli | 124'658.04 | 118'800.00 | 105'983.64 |
| 430 | immobili | 53'686.85 | 44'500.00 | 44'975.45 |
| 4300 | manutenzione stabile (facciate esterne) | 5'278.90 | 2'000.00 | 3'669.85 |
| 4301 | riparazione stabile | 12'959.80 | 10'000.00 | 3'464.60 |
| 4302 | manutenzione del giardino | 4'896.55 | 1'500.00 | 5'255.30 |
| 4303 | abbonamenti di servizio | 30'551.60 | 31'000.00 | 32'585.70 |
| 431 | mobili | 64'482.74 | 69'000.00 | 55'088.58 |
| 4310 | manutenzione mobilio | 1'535.70 | 10'000.00 | 393.45 |
| 4311 | riparazione mobilio | 408.00 | | |
| 4312 | manutenzione attrezzature d'esercizio | 21'505.85 | 20'000.00 | 16'943.70 |
| 4313 | riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio | 5'736.09 | 8'000.00 | 5'617.70 |
| 4314 | abbonamenti di servizio | 35'297.10 | 31'000.00 | 32'133.73 |
| 432 | veicoli | 6'488.45 | 5'300.00 | 5'919.61 |
| 4320 | manutenzione | 3'740.65 | 2'000.00 | 3'185.15 |
| 4321 | riparazione | | | |
| 4322 | benzina | 511.80 | 1'000.00 | 518.36 |
| 4323 | assicurazioni e tasse | 2'205.90 | 2'300.00 | 2'216.10 |
| 44 | Acquisti, affitti, leasing e interessi | 33'747.85 | 34'200.00 | 4'150.19 |
| 441 | acquisto di mobili e attrezzature | 29'670.45 | 30'000.00 | |
| 445 | Interessi passivi e spese bancarie | 4'077.40 | 4'200.00 | 4'150.19 |
| 4450 | interessi passivi di gestione | 2'500.00 | 3'000.00 | 2'879.54 |
| 4451 | spese bancarie e commissioni | 1'577.40 | 1'200.00 | 1'270.65 |
| 45 | Energia e acqua | 118'187.15 | 116'200.00 | 109'112.65 |
| 450 | elettricità | 61'263.55 | 63'000.00 | 72'494.45 |
| 451 | gas | 1'006.95 | 1'200.00 | 1'029.25 |
| 452 | combustibili liquidi per riscaldamento | 44'775.40 | 45'000.00 | 32'506.70 |
| 455 | acqua | 11'141.25 | 7'000.00 | 3'082.25 |
| 46 | Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti | 14'548.85 | 10'000.00 | 10'601.60 |
| 460 | materiale per lavori manuali e ricreativi | 12'312.10 | 8'000.00 | 8'588.60 |
| 464 | spese per escursioni | 2'236.75 | 1'000.00 | 1'167.00 |
| 465 | soggiorni di vacanza | | 1'000.00 | 846.00 |
| 47 | Spese amministrative | 43'071.31 | 44'700.00 | 41'670.40 |
| 470 | materiale d'ufficio e stampati | 6'262.96 | 6'000.00 | 5'792.60 |
| 471 | telefono | 7'224.45 | 8'500.00 | 6'691.70 |
| 472 | giornali e documentazione professionale | 2'109.95 | 2'500.00 | 1'924.60 |
| 473 | porti, spese postali e tasse CCP | 2'584.60 | 2'500.00 | 2'297.75 |
| 474 | spese di trasferta | 518.40 | 800.00 | 556.40 |
| 475 | manutenzione software | 17'081.70 | 18'000.00 | 16'296.55 |
| 476 | quote associative | 1'380.00 | 1'000.00 | 1'320.00 |
| 478 | consulenze e revisioni contabili | 4'320.00 | 4'400.00 | 4'938.00 |
| 479 | altre spese d'ufficio e amministrative | 1'589.25 | 1'000.00 | 1'852.80 |
| 49 | Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie | 51'909.87 | 43'000.00 | 39'282.84 |
| 490 | assicurazioni | 22'895.50 | 23'000.00 | 22'923.50 |
| 4900 | responsabilità civile | 2'466.70 | 2'400.00 | 2'349.10 |
| 4901 | ass. per danni elementari immobili | 15'943.90 | 16'100.00 | 16'089.50 |
| 4902 | ass. per danni elementari mobili | 4'484.90 | 4'500.00 | 4'484.90 |
| 492 | tasse rifiuti e fognatura | 12'063.70 | 15'000.00 | 11'859.60 |
| 495 | spese dirette per ospiti | 4'307.87 | 5'000.00 | 4'499.74 |
| 499 | altre spese d'esercizio (manifestazioni per il 15°) | 12'642.80 | | |
| 60 | Rette | 2'189'539.70 | 2'248'400.00 | 2'288'734.80 |

| | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 600 | Ospiti | 2'189'539.70 | 2'248'400.00 | 2'288'734.80 |
| 61 | Contributo AGI | 244'938.05 | 192'700.00 | 245'794.50 |
| 610 | Grado elevato | 128'023.95 | 110'100.00 | 145'402.10 |
| 611 | Grado medio e esiguo | 116'914.10 | 82'600.00 | 100'392.40 |
| 62 | Contributi federali per carrozzelle | | | |
| 63 | Partecipazione casse malati | 1'578'558.50 | 1'600'300.00 | 1'622'808.00 |
| 630 | partecipazione per cure infermieristiche | 1'287'999.00 | 1'304'800.00 | 1'330'407.00 |
| 631 | partecipazione per medicinali | 128'632.50 | 130'000.00 | 128'711.00 |
| 632 | partecipazione per prestazioni mediche / terapie | 115'335.00 | 118'200.00 | 117'010.00 |
| 633 | partecipazione per materiale sanitario | 46'592.00 | 47'300.00 | 46'680.00 |
| 64 | Ricavi per altre prestazioni mediche | 83.90 | 200.00 | 91.95 |
| 640 | prestazioni speciali del personale | | | |
| 641 | medicamenti, bendaggi | | | |
| 642 | altri ricavi per prestazioni mediche | 83.90 | 200.00 | 91.95 |
| 66 | Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti | 9'974.30 | 9'000.00 | 9'473.90 |
| 660 | cucina | | | |
| 661 | rimborso telefono,radio,tv,ecc. | 9'974.30 | 9'000.00 | 9'473.90 |
| 662 | ricavi diversi da ospiti | | | |
| 663 | perdite su debitori | | | |
| 68 | Interessi attivi | 670.70 | 400.00 | 1'011.80 |
| 680 | interessi attivi bancari | | | |
| 681 | interessi attivi su titoli | | | |
| 682 | altri interessi attivi | 670.70 | 400.00 | 1'011.80 |
| 70 | Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi | 55'671.75 | 51'500.00 | 76'690.75 |
| 700 | vitto del personale | 17'069.50 | 18'000.00 | 19'504.50 |
| 702 | vendita pasti esterni | 23'534.00 | 24'000.00 | 45'486.00 |
| 703 | vendita pasti visitatori | 11'397.95 | 9'000.00 | 11'485.95 |
| 704 | altri ricavi dal personale e da terzi | 3'670.30 | 500.00 | 214.30 |

| Conto | Descrizione | Attivo | Passivo |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| | Liquidità | | |
| 1000 | Cassa | 2'394.05 | |
| 1001 | Cassa bar | 434.25 | |
| 1020 | Cornèr Banca | | 190'045.62 |
| | Debitori | | |
| 1050 | Ospiti | 57'315.90 | |
| 1051 | Casse malati | 306'058.50 | |
| 1053 | Debitori diversi | | |
| 1061 | Comune di Massagno cto. gestione | | 15'692.72 |
| 1062 | Altri Comuni per oneri d'investimento | 21'991.20 | |
| 1063 | Medici | 83.90 | |
| | Altri attivi | | |
| 1070 | Scorte | 49'376.50 | |
| 1075 | Partecipazione Cades/Cahom | 500.00 | |
| | Rettifiche dell'attivo | | |
| 1090 | Transitori attivi | 141'833.15 | |
| 1580 | Perdita riportata esercizi precedenti | 287'240.29 | |
| | | | |
| | Creditori | | |
| 2000 | Fornitori | | 150'837.24 |
| 2005 | Dipendenti | | 9'231.10 |
| 2011 | AVS | 7'402.45 | |
| 2012 | Lainf | 2'529.10 | |
| 2013 | Assicurazione indennità giornaliera malattia | 2'101.20 | |
| 2016 | Comune di Massagno per oneri d'investimento | | 84'054.60 |
| 2018 | Indennità APG mal. HELSANA incassate | 1'142.85 | |
| 2019 | Indennità LAInf. SUVA incassate | | - |
| 2021 | Conto privato TMP | | 5'520.80 |
| 2022 | Conto privato CE | | 823.25 |
| 2035 | Deposito di garanzia materiale dipendenti | | 2'190.00 |
| | Acconti | | |
| 2040 | Saldo Contributo globale 2016 | | 191'417.31 |
| | Contributo globale cantonale 2017 (acconto) | | 1'909'183.00 |
| 2050 | Prestito Cornèr Banca | | 500'000.00 |
| | Rettifiche del passivo | | |
| 2090 | Transitori passivi | | 17'562.05 |
| | Altri passivi | | |
| 2200 | Donazioni | | 85'160.00 |
| 2201 | Fondo bar | | 138'619.90 |
| 2202 | Fondo distributori automatici | | 5'837.85 |
| 2205 | Fondo di riserva d'esercizio | | - |
| 2206 | Fondo promozione attività e incentivi | | 330.17 |
| 2207 | Fondo per acquisti mobili e attrezzature | | 30.85 |
| | Totale | 880'403.34 | 3'306'536.46 |
| | Disavanzo prima della decisione di sussidio | 2'426'133.12 | |



COMUNE DI MASSAGNO

**AUTORITÀ REGIONALE
DI PROTEZIONE 5**

CONSUNTIVO 2017



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 223 |

| RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DICASTERO | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | | |
| | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI | |
| 1 GENERALE | 491'169.17 | 100.00 % | 491'169.17 | 100.00 % | 455'000.00 |
| TOTALI | 491'169.17 | 100.00 % | 491'169.17 | 100.00 % | 455'000.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | |
| 0.00 | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | | | | | |
| | 491'169.17 | | 491'169.17 | 455'000.00 | 455'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

ARP N.5

Pagina

224

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

SPESE % RICA VI %

1 GENERALE
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5
TOTALE PER DICASTERO

491'169.17 100.00 491'169.17 100.00

491'169.17

TOTALI

AVANZO D'ESERCIZIO

TOTALI A PAREGGIO

491'169.17 100.00 % 491'169.17 100.00 %

100.00 %

491'169.17 0.00 %

491'169.17

491'169.17



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

ARP N.5

Pagina

225

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 491'169.17 | 455'000.00 | 511'144.82 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 317'865.55 | 305'500.00 | 308'013.80 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 173'303.62 | 149'500.00 | 203'131.02 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 491'169.17 | 455'000.00 | 511'144.82 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 210'158.25 | 200'000.00 | 281'278.10 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 250'870.92 | 222'000.00 | 197'425.72 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 30'140.00 | 33'000.00 | 32'441.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 226 |

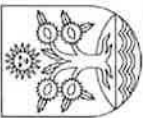
| RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 491'169.17 | 455'000.00 | 511'144.82 |
| 30 | 64.72 | SPESE PER IL PERSONALE | 317'865.55 | 305'500.00 | 308'013.80 |
| 300 | 12.90 | ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI | 63'381.00 | 64'000.00 | 65'093.95 |
| 301 | 41.95 | STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 206'062.25 | 193'500.00 | 194'547.50 |
| 303 | 4.56 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 22'420.65 | 22'700.00 | 22'514.65 |
| 304 | 4.08 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 20'029.80 | 18'500.00 | 19'666.85 |
| 305 | 1.22 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 5'971.85 | 6'800.00 | 6'190.85 |
| 31 | 35.28 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 173'303.62 | 149'500.00 | 203'131.02 |
| 310 | 0.57 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 2'787.48 | 3'000.00 | 4'374.97 |
| 312 | 0.41 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 315 | 0.04 | MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE | 179.70 | 2'000.00 | 47.90 |
| 317 | 0.00 | RIMBORSO SPESE | 0.00 | 1'000.00 | 182.40 |
| 318 | 34.27 | SERVIZI ED ONORARI | 168'336.44 | 141'500.00 | 196'525.75 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 227 |

| | | RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO | | | |
|-------|--------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 491'169.17 | 455'000.00 | 511'144.82 |
| 43 | 42.79 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 210'158.25 | 200'000.00 | 281'278.10 |
| 431 | 42.79 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 210'158.25 | 200'000.00 | 281'278.10 |
| 45 | 51.08 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 250'870.92 | 222'000.00 | 197'425.72 |
| 452 | 51.08 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 250'870.92 | 222'000.00 | 197'425.72 |
| 46 | 6.14 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 30'140.00 | 33'000.00 | 32'441.00 |
| 461 | 6.14 | CANTONI | 30'140.00 | 33'000.00 | 32'441.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

ARP N.5

Pagina

228

| 1 | GENERALE | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 103 | AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5 | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.001 | Indennità membri ARP 5 | 63'381.00 | | 64'000.00 | 65'093.95 |
| 301.001 | Stipendi e indennità personale nominato | 206'062.25 | | 193'500.00 | 194'547.50 |
| 303.001 | Contributi AVS/AD/AI/IPG | 22'420.65 | | 22'700.00 | 22'514.65 |
| 304.001 | Contributi previdenza professionale | 20'029.80 | | 18'500.00 | 19'666.85 |
| 305.001 | Assicurazioni IPG | 5'971.85 | | 6'800.00 | 6'190.85 |
| 310.001 | Materiale di cancelleria e stampati | 2'001.78 | | 2'000.00 | 3'617.97 |
| 310.002 | Libri, riviste, documentazioni varie | 785.70 | | 1'000.00 | 757.00 |
| 312.001 | Energia elettrica, riscaldamento | 2'000.00 | | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 315.001 | Manutenzione mobilio | 179.70 | | 2'000.00 | 47.90 |
| 317.001 | Indennità di trasferta | 0.00 | | 1'000.00 | 182.40 |
| 318.001 | Spese di telecomunicazione | 1'041.84 | | 1'500.00 | 1'158.60 |
| 318.002 | Spese per tutele e curatele | 148'666.90 | | 120'000.00 | 177'032.75 |
| 318.003 | Quota spese amministrative | 18'627.70 | | 20'000.00 | 18'334.40 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 431.001 | Tasse di cancelleria e giustizia | | 210'156.25 | 200'000.00 | 281'278.10 |
| 452.001 | Rimborso dai Comuni del comprensorio | | 184'581.92 | 163'900.00 | 145'705.57 |
| 452.002 | Rimborso da Massagno | | 66'289.00 | 58'100.00 | 51'720.15 |
| 461.001 | Contributo cantonale | | 30'140.00 | 33'000.00 | 32'441.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 491'169.17 | 455'000.00 | 511'144.82 |
| | TOTALE SPESE | 491'169.17 | | 455'000.00 | 511'144.82 |
| | SALDO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2017

Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2017

| Dati base | Comune | | | | | | | Globale |
|--|----------|----------|---------|--------|--------|--------|-------|---------|
| | Canobbio | Massagno | Origgio | Porza | Savosa | Vezia | | |
| Popolazione residente permanente al 31.12.2016 | 2121 | 6195 | 1466 | 1612 | 2212 | 1971 | 15877 | |
| Suddivisione in parti uguale 50% costi B | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | |
| Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti) | 895 | 1885 | 173 | 1015 | 1216 | 1069 | 6253 | |
| | 13.62% | 39.77% | 9.41% | 10.35% | 14.20% | 12.65% | | |
| | 16.67% | 16.67% | 16.67% | 16.67% | 16.67% | 16.67% | | |
| | 14.31% | 30.15% | 2.77% | 16.23% | 19.45% | 17.10% | | |

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Personale necessarie secondo progetto | 19.00 |
| Costi netti totali 2017 | 2'065'776.10 |
| Costo/agente | 108'725 |

| | |
|--|--------------|
| Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi | 1'665'713.21 |
| Totale costi netti amministrativi tipo "B" | 400'062.89 |

| Base di riparto costi completa | Percentuale totale | Comune | | | | | | | Globale |
|--|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|---------|
| | | Canobbio | Massagno | Origgio | Porza | Savosa | Vezia | | |
| Popolazione - costi A | 100.00% | 226'807.33 | 662'457.04 | 156'765.46 | 172'377.85 | 236'538.33 | 210'767.20 | 1'665'713.21 | |
| 50% suddivisione costi B | 50.00% | 33'338.57 | 33'338.57 | 33'338.57 | 33'338.57 | 33'338.57 | 33'338.57 | 200'031.45 | |
| 50% posti di lavoro costi B | 50.00% | 28'630.76 | 60'300.54 | 5'534.21 | 32'469.52 | 38'899.45 | 34'196.96 | 200'031.45 | |
| | | 288'776.66 | 756'066.16 | 195'638.25 | 238'185.94 | 308'776.35 | 278'302.74 | 2'065'776.10 | |
| | | 13.98% | 36.60% | 9.47% | 11.53% | 14.95% | 13.47% | | |
| Preventivo 2017 | | 296'565.44 | 760'963.72 | 198'749.66 | 238'333.88 | 313'511.23 | 283'816.06 | 2'091'930.00 | |
| Differenza tra preventivo e pre consuntivo | | -7'888.78 | -4'857.56 | -3'111.41 | -147.94 | -4'734.88 | -5'513.32 | -26'153.90 | |
| Richiesta 1° d'acconto | | 74'200.00 | 190'900.00 | 48'700.00 | 59'100.00 | 78'700.00 | 71'400.00 | 523'000.00 | |
| Richiesta 2° d'acconto | | 74'200.00 | 190'900.00 | 48'700.00 | 59'100.00 | 78'700.00 | 71'400.00 | 523'000.00 | |
| Richiesta 3° d'acconto | | 74'200.00 | 190'900.00 | 48'700.00 | 59'100.00 | 78'700.00 | 71'400.00 | 523'000.00 | |
| Totale richieste d'acconto | | 222'600.00 | 572'700.00 | 146'100.00 | 177'300.00 | 236'100.00 | 214'200.00 | 1'569'000.00 | |
| Richiesta a conguaglio 2017 | | 66'176.66 | 183'396.16 | 49'538.25 | 60'885.94 | 72'676.35 | 64'102.74 | 496'776.10 | |

| | | Costi - Uscite | Costi | |
|------|----------|--|---------------------|-------------------|
| | | | A | B |
| 113. | 301.001 | Stipendi e indennità corpo di polizia (CP) | 1'690'308.53 | |
| 113. | 302.001 | Stipendi e indennità personale amministrativo (PA) | | 136'603.15 |
| 113. | 303.001 | Contributi AVS/AI/IPG/AD CP | 140'484.15 | |
| 113. | 303.002 | Contributi AVS/AI/IPG/AD PA | | 11'364.55 |
| 113. | 304.001 | Contributi cassa pensioni CP | 117'424.45 | |
| 113. | 304.002 | Contributi cassa pensioni PA | | 10'104.60 |
| 113. | 305.001 | Premio assicurazione infortuni CP | 20'125.45 | |
| 113. | 305.003 | Premio assicurazione infortuni PA | | 1'750.15 |
| 113. | 305.002 | Premio perdita di guadagno per malattia CP | 10'030.15 | |
| 113. | 305.004 | Premio perdita di guadagno per malattia PA | | 811.80 |
| 113. | 306.001 | Equipaggiamento di servizio | 11'315.90 | |
| 113. | 308.001 | Servizio d'ordine ausiliario | 0.00 | |
| 113. | 309.001 | Spese per la formazione | 5'589.95 | |
| 113. | 309.002 | Formazione aspirante/i agente/i PCN | | |
| 113. | 310.001 | Stampati e fotocopie | | 4'368.35 |
| 113. | 310.002 | Materiale di cancelleria | | 1'654.20 |
| 113. | 310.003 | Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali | | 0.00 |
| 113. | 311.001 | Acquisto mobilio e macchine d'ufficio | | 6'750.00 |
| 113. | 311.002 | Acquisto attrezzature | | 4'019.65 |
| 113. | 311.003 | Acquisto armi | 0.00 | |
| 113. | 312.002 | Consumo acqua | | 0.00 |
| 113. | 312.001 | Consumo energia elettrica | | 7'184.95 |
| 113. | 313.001 | Materiale di pulizia | | 393.25 |
| 113. | 313.002 | Carburante e olii | 14'954.95 | |
| 113. | 313.0032 | Acquisto munizioni | 2'860.05 | |
| 113. | 315.001 | Manutenzione installazioni informatiche | | 40'271.67 |
| 113. | 315.002 | Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio | | 75.95 |
| 113. | 315.003 | Manutenzione veicoli | 17'541.15 | |
| 113. | 315.004 | Manutenzione attrezzature | | 1'870.00 |
| 113. | 315.005 | Manutenzione immobile | | 19'620.85 |
| 113. | 316.001 | Affitto locali | | 100'982.10 |
| 113. | 316.002 | Leasing veicoli | 7'526.40 | |
| 113. | 317.001 | Rimborso spese ai dipendenti | 0.00 | |
| 113. | 318.001 | Spese amministrative | | 12'000.00 |
| 113. | 318.002 | Spese telefoniche | | 6'422.80 |
| 113. | 318.003 | Spese postali | | 4'953.94 |
| 113. | 318.004 | Premi assicurativi | | 11'994.40 |
| 113. | 318.005 | Tasse sociali ad associazioni | | 1'120.00 |
| 113. | 318.006 | Impianto ricetrasmittente | 7'060.20 | |
| 113. | 318.007 | Revisione contabile | | 1'296.00 |
| 113. | 318.008 | Consulenze di terzi | | 10'214.50 |
| 113. | 318.009 | Servizio raccolta rifiuti domestici | | 200.00 |
| 113. | 318.010 | Spese per ricevimenti | | 770.90 |
| 113. | 318.011 | Spese funzionamento Regione III | 50'180.30 | |
| 113. | 319.001 | Spese diverse | | 3'265.13 |
| | | Totale costi | 2'095'401.63 | 400'062.89 |

| Ricavi - Entrate | | Ricavi | |
|------------------|--|-------------------|------|
| | | A | B |
| 113. 436.001 | Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni) | 50'313.85 | |
| 113. 436.002 | Rimborso per prestazioni | 89'620.05 | |
| 113. 437.001 | Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord | 289'754.52 | |
| 113. 452.001 | Rimborso dai comuni per servizio di polizia | | |
| Totale ricavi | | 429'688.42 | 0.00 |

| | Costi netti | |
|--------------------|--------------|------------|
| | A | B |
| Totale costi netti | 1'665'713.21 | 400'062.89 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| |
|--------|
| PCN |
| Pagina |
| 233 |

| RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI | 100.00 % | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| DICASTERO | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | 100.00 % | 2'482'930.00 | 391'000.00 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | 100.00 % | 2'482'930.00 | 391'000.00 |
| TOTALI | | | | | |
| MAGGIOR COSTO | | | | | 2'091'930.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | | 2'482'930.00 | 2'482'930.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|--------|-----|
| PCN | |
| Pagina | 234 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

| | PRIMA | RICAPITOLAZIONE | % | SPESE | RICAVI | % |
|---------------------------|---------------------|-----------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | | | |
| 113 POLIZIA | 2'495'464.52 | 100.00 | | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | 100.00 |
| | 2'495'464.52 | | | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | |
| TOTALI | 2'495'464.52 | 100.00 % | | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 0.00 | 0.00 % | | 0.00 | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 2'495'464.52 | | | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| |
|--------|
| PCN |
| Pagina |
| 235 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'495'464.52 | 2'482'930.00 | 2'357'418.77 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'155'912.83 | 2'105'400.00 | 2'083'671.78 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 339'551.69 | 377'530.00 | 273'746.99 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'495'464.52 | 391'000.00 | 2'357'418.77 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 429'688.42 | 391'000.00 | 493'292.83 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'065'776.10 | 0.00 | 1'864'125.94 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|--------------|---------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 2'495'464.52 | 2'482'930.00 | 2'357'418.77 |
| 30 | 86.39 | SPESE PER IL PERSONALE | 2'155'912.83 | 2'105'400.00 | 2'083'671.78 |
| 301 | 67.74 | STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA | 1'690'308.53 | 1'758'400.00 | 1'735'022.54 |
| 302 | 5.47 | STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO | 136'603.15 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | 6.08 | CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD | 151'848.70 | 155'100.00 | 146'329.19 |
| 304 | 5.11 | CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA | 127'529.05 | 126'000.00 | 126'044.25 |
| 305 | 1.31 | PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE | 32'717.55 | 41'400.00 | 41'889.65 |
| 306 | 0.45 | ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI | 11'315.90 | 12'500.00 | 11'236.05 |
| 308 | 0.00 | COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 309 | 0.22 | ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE | 5'589.95 | 10'000.00 | 23'150.10 |
| 31 | 13.61 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 339'551.69 | 377'530.00 | 273'746.99 |
| 310 | 0.24 | MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI | 6'022.55 | 13'800.00 | 9'176.40 |
| 311 | 0.43 | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE | 10'769.65 | 10'000.00 | 6'549.25 |
| 312 | 0.29 | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI | 7'184.95 | 8'000.00 | 6'406.15 |
| 313 | 0.73 | MATERIALE DI CONSUMO | 18'208.25 | 17'200.00 | 15'382.03 |
| 315 | 3.18 | MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE | 79'379.62 | 100'470.00 | 47'780.22 |
| 316 | 4.35 | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE | 108'508.50 | 111'600.00 | 107'748.95 |
| 317 | 0.00 | RIMBORSO SPESE | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 318 | 4.26 | SERVIZI ED ONORARI | 106'213.04 | 104'660.00 | 69'662.79 |
| 319 | 0.13 | ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'265.13 | 11'300.00 | 11'041.20 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

| | |
|--------|-----|
| PCN | |
| Pagina | 237 |

| | | RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO | | | |
|-------|--------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2017 | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 2'495'464.52 | 391'000.00 | 2'357'418.77 |
| 43 | 17.22 | RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 429'688.42 | 391'000.00 | 493'292.83 |
| 431 | 0.00 | TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 436 | 5.61 | RIMBORSI | 139'933.90 | 60'000.00 | 130'148.00 |
| 437 | 11.61 | MULTE | 289'754.52 | 330'000.00 | 363'144.83 |
| 45 | 82.78 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'065'776.10 | 0.00 | 1'864'125.94 |
| 452 | 82.78 | RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI | 2'065'776.10 | 0.00 | 1'864'125.94 |

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017**

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|---------|--|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 301.001 | Stipendi corpo di polizia | 1'690'308.53 | | 1'758'400.00 | 1'735'022.54 |
| 302.001 | Stipendi personale amministrativo | 136'603.15 | | 0.00 | 0.00 |
| 303.001 | Contributi AVS/AI/PG/AD corpo agenti | 140'484.15 | | 155'100.00 | 146'329.19 |
| 303.002 | Contributi AVS/AI/PG/AD personale amministrativo | 11'364.55 | | 0.00 | 0.00 |
| 304.001 | Contributi cassa pensioni corpo agenti | 117'424.45 | | 126'000.00 | 126'044.25 |
| 304.002 | Contributi cassa pensione personale amministrativo | 10'104.60 | | 0.00 | 0.00 |
| 305.001 | Premio assicurazione infortuni corpo agenti | 20'125.45 | | 30'300.00 | 31'601.50 |
| 305.002 | Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti | 10'030.15 | | 11'100.00 | 10'288.15 |
| 305.003 | Premio assicurazione infortuni personale amministr. | 1'750.15 | | 0.00 | 0.00 |
| 305.004 | Premio perdita di guadagno per malattia personale amm. | 811.80 | | 0.00 | 0.00 |
| 306.001 | Equipaggiamento di servizio | 11'315.90 | | 12'500.00 | 11'236.05 |
| 308.001 | Servizio d'ordine ausiliario | 0.00 | | 2'000.00 | 0.00 |
| 309.001 | Spese per la formazione | 5'589.95 | | 10'000.00 | 5'840.50 |
| 309.002 | Formazione aspirante agente PCN | 0.00 | | 0.00 | 17'309.60 |
| 310.001 | Stampati e fotocopie | 4'368.35 | | 9'800.00 | 8'061.95 |
| 310.002 | Materiale di cancelleria | 1'654.20 | | 2'000.00 | 1'114.45 |
| 310.003 | Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali | 0.00 | | 2'000.00 | 0.00 |
| 311.001 | Acquisto mobilio e macchine d'ufficio | 6'750.00 | | 4'000.00 | 1'431.65 |
| 311.002 | Acquisto attrezzature | 4'019.65 | | 4'000.00 | 5'117.60 |
| 311.003 | Acquisto armi | 0.00 | | 2'000.00 | 0.00 |
| 312.001 | Consumo energia elettrica | 7'184.95 | | 7'500.00 | 6'406.15 |
| 312.002 | Consumo acqua | 0.00 | | 500.00 | 0.00 |
| 313.001 | Materiale di pulizia | 393.25 | | 700.00 | 579.50 |
| 313.002 | Carburante ed oli | 14'954.95 | | 14'000.00 | 12'520.48 |
| 313.003 | Acquisto munizioni | 2'860.05 | | 2'500.00 | 2'282.05 |
| 315.001 | Manutenzione installazioni informatiche | 40'271.67 | | 60'470.00 | 6'322.55 |
| 315.002 | Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio | 75.95 | | 2'000.00 | 1'721.75 |

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017**

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|------------|--|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 315.003 | Manutenzione veicoli | 17'541.15 | | 19'000.00 | 18'039.90 |
| 315.004 | Manutenzione attrezzature | 1'870.00 | | 4'000.00 | 4'523.65 |
| 315.005 | Manutenzione immobile | 19'620.85 | | 15'000.00 | 17'172.37 |
| 316.001 | Affitto locali | 100'982.10 | | 104'000.00 | 100'222.55 |
| 316.002 | Leasing veicoli | 7'526.40 | | 7'600.00 | 7'526.40 |
| 317.001 | Rimborso spese ai dipendenti | 0.00 | | 500.00 | 0.00 |
| 318.001 | Spese amministrative | 12'000.00 | | 12'000.00 | 12'000.00 |
| 318.002 | Spese telefoniche | 6'422.80 | | 6'500.00 | 5'469.65 |
| 318.003 | Spese postali | 4'953.94 | | 6'500.00 | 5'579.04 |
| 318.004 | Premi assicurativi | 11'994.40 | | 12'500.00 | 9'044.60 |
| 318.005 | Tasse sociali ad associazioni | 1'120.00 | | 1'500.00 | 875.00 |
| 318.006 | Impianto ricetrasmittente | 7'060.20 | | 7'000.00 | 6'929.20 |
| 318.007 | Revisione contabile | 1'296.00 | | 1'400.00 | 1'296.00 |
| 318.008 | Consulenze di terzi | 10'214.50 | | 5'000.00 | 15'003.80 |
| 318.009 | Servizio raccolta rifiuti domestici | 200.00 | | 550.00 | 500.00 |
| 318.010 | Spese per ricevimenti | 770.90 | | 1'500.00 | 358.10 |
| 318.011 | Spese funzionamento Regione III | 50'180.30 | | 50'210.00 | 12'607.40 |
| 319.001 | Spese diverse | 3'265.13 | | 11'300.00 | 11'041.20 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 431.001 | Tasse di cancelleria e giustizia | | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 436.001 | Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni) | | 50'313.85 | 10'000.00 | 39'569.70 |
| 436.002 | Rimborso per prestazioni | | 89'620.05 | 50'000.00 | 90'578.30 |
| 437.001 | Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord | | 289'754.52 | 330'000.00 | 363'144.83 |
| 452.001 | Rimborsi dai comuni per servizio polizia | | 2'065'776.10 | 0.00 | 1'864'125.94 |

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

PCN

Pagina

240

| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | CONSUNTIVO 2017 | | PREVENTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2016 |
|-----|--------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 113 | POLIZIA | | | | |
| | TOTALE RICAVI | 2'495'464.52 | 2'495'464.52 | 391'000.00 | 2'357'418.77 |
| | TOTALE SPESE | | | 2'482'930.00 | 2'357'418.77 |
| | SALDO | | 0.00 | 2'091'930.00 | 0.00 |

