



MUNICIPIO DI MASSAGNO

Messaggio Municipale N. 2111

accompagnante il Preventivo del Comune per l'anno 2010

Onorando Consiglio comunale

6900 Massagno

Ris. Mun. 23.11.2009

Massagno, 26 novembre 2009 DF/RR

Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri,

abbiamo il piacere di presentare i dati conclusivi del preventivo del Comune per l'anno 2010:

	Preventivo 2009	Preventivo 2010
totale spese	fr. 22'975'500.00	fr. 23'282'500.00
totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 5'640'000.00</u>	<u>fr. 5'727'200.00</u>
fabbisogno	fr. 17'335'500.00	fr. 17'555'300.00

A titolo di paragone desideriamo rilevare come i costi preventivati siano influenzati in maniera significativa da:

- maggiori oneri per contributi allo Stato ed Enti nel settore previdenza sociale;
- maggiori contributi messi a carico dei Comuni dallo Stato per i trasporti;
- riduzione della sostanza ammortizzabile con abbattimento del capitale proprio, come previsto dall'art. 32a RgFC e la rivalutazione dei beni immobili come previsto dall'art. 214 c) LOC.

Le descrizioni di dettaglio sono fornite alle pagine seguenti.

Le risultanze del preventivo 2010 presentano una leggera perdita d'esercizio preventivata in fr. 155'300.00, di probabile e verosimile assorbimento in sede di consuntivo, come si rileva al conto amministrativo (pag. 29).

E' quindi assolutamente ipotizzabile una conferma del moltiplicatore al 72.5% che, quale conseguenza della nuova norma dell'art. 162 LOC, dovrà essere fissato dal Municipio dopo l'approvazione del presente preventivo, al più tardi entro la fine dell'anno di riferimento.

L'ultimo gettito cantonale definitivo finora calcolato per il nostro Comune dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni si riferisce all'anno 2006 ed ammonta per le persone fisiche a fr. 15'846'959.00 e per le persone giuridiche a fr. 5'554'423.00. Tali dati, applicando il tasso del 72.5%, determinano il gettito comunale di fr. 15'516'000.00.

Sulla base dei dati del consuntivo 2008 che registrano il gettito di fr. 16.43 mio e del pre-consuntivo 2009 che confermano prudenzialmente il valore di ca. 16.60 mio, per questo preventivo abbiamo ipotizzato dei leggeri ulteriori incrementi.

L'importo così previsto per il 2010 di fr. 16.75 mio è da ritenersi realistico, valutate sia le possibili incidenze negative derivanti dalla crisi economica, sia quelle positive degli apporti dei nuovi contribuenti che hanno registrato l'incremento di circa 160 nuove partite fiscali.

A fronte di queste indicazioni ricordiamo come Il Piano Finanziario, documento che comunque dovrà essere aggiornato sulla base di questo preventivo nell'ambito di un esame che ci porterà a definire la prossima piattaforma finanziaria del Comune per gli anni 2010 – 2014, indica un importo del gettito di fr. 16.00 mio.

Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Il Consiglio di Stato ha recentemente scritto a tutti i Comuni del Ticino sollecitandoli a costituire al più presto gli Enti Regionali di Sviluppo (ERS), previsti nell'ambito dell'implementazione della Nuova politica regionale (NPR).

A livello federale vengono attualmente promosse due politiche: quella degli agglomerati, i cui mezzi sono prevalentemente destinati ad investimenti infrastrutturali a favore della mobilità e quella della politica regionale, che vuole dal canto suo promuovere lo sviluppo economico attraverso il coordinamento delle politiche settoriali e la competitività territoriale.

Il Gran Consiglio ha approvato nella sessione di giugno la legge cantonale di applicazione sulla nuova politica regionale che prevede la costituzione di 4 Enti Regionali per lo Sviluppo (ERS), di cui uno corrispondente al distretto di Lugano. Gli ERS dovranno poi dotarsi di agenzie per lo sviluppo.

Attraverso una lettera di intenti congiunta, nell'Agglomerato urbano del Luganese le due Regioni di montagna (Malcantone e Valli di Lugano) e la Città di Lugano quale polo urbano di riferimento, in qualità di enti preposti a prendere questa iniziativa e quindi la costituzione di un ERS il cui comprensorio territoriale sia coerente dal punto di vista funzionale anche nel contesto dell'agglomerato urbano individuato dal Piano direttore cantonale, hanno indicato la Commissione regionale dei trasporti del Luganese, e per essa il suo Comitato Organizzativo, quale ente preposto all'individuazione di una proposta di Ente Regionale di Sviluppo.

In tale ambito il Comitato organizzativo (CO) della CRTL ha assunto il ruolo di coordinamento politico-istituzionale e la CRTL quello di comitato promotore per rendere operative le modalità di attuazione della NPR, in rappresentanza dei 59 Comuni, tra i quali anche Massagno.

Le risultanze di tali lavori saranno presentati ai Comuni entro dicembre 2009, con l'auspicio di poter soddisfare le esigenze tempistiche poste in atto dal CdS per la fondazione di tale ente, da consolidare ed attivare entro la primavera del 2010 attraverso le necessarie convenzioni.

In attesa di tali ed importanti sviluppi, i rapporti con lo Stato non tendono a modificarsi per quanto attiene al passaggio di oneri sui comuni, constatando una volta di più una preoccupante tendenza che, se ulteriormente perseguita, potrebbe seriamente minare l'attività degli enti comunali che, a fronte di un Cantone finora non particolarmente presente, oggi appaiono essere i principali attori di un'attiva politica a favore del cittadino e dei suoi bisogni, delle sue attese e delle sue aspirazioni.

A fronte di tale situazione è stata resa operativa la Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni che si è data, tra i suoi obiettivi principali, l'individuazione dei criteri guida per affrontare la nuova fase del progetto «Cantone-Comuni: flussi e competenze».

Si tratta in particolare di semplificare i rapporti tra il Cantone e i Comuni e di riconoscere, laddove possibile, una maggiore autonomia ai Comuni.

Auspichiamo che tale Piattaforma possa al più presto indicare le concrete soluzioni per raggiungere gli obiettivi che si è posta.

In particolare per quello che attiene alla sostenibilità finanziaria nei rapporti tra Cantone e Comuni, attraverso misure coerenti e praticabili che possano garantire ai Comuni le giuste risorse per continuare ad operare ed assumere i propri specifici compiti.

Al tempo stesso ribadiamo l'auspicio già più volte espresso che da parte dello Stato possano finalmente giungere nuovi ed incoraggianti segnali verso gli enti comunali e che i Comuni, quali ultimo anello della catena delle istituzioni democratiche che contraddistingue il nostro modello sociale, non si ritrovino eccessivamente e ingiustamente penalizzati nella loro progettualità a favore del cittadino.

Rapporti con i Comuni

Il sostegno alla politica finalizzata ad una marcata collaborazione fra Enti locali per individuare una politica regionale che fa riferimento ad una visione territoriale estesa all'Agglomerato urbano non è mai venuto meno da parte del Municipio e sarà ancora ulteriormente praticata in futuro. Questo affinché la gestione delle amministrazioni comunali possa essere attuata in modo da poter unire le forze e le aspirazioni finalizzate a pianificare o realizzare progetti di interesse comune, sia con la Città che con i Comuni vicini.

Richiamiamo a questo proposito l'accordo raggiunto per la costituzione degli Enti regionali di sviluppo citato a pag. 2.

Le collaborazioni intercomunali ed i progetti di ordine sovracomunale

La ricerca di collaborazioni intercomunali e lo studio di soluzioni a progetti di ordine sovracomunale sono ormai ampiamente lanciate, pur con il distinguo che i comuni rilevano, riferiti a contingenze locali.

I tavoli di lavoro

Nel corso del 2010 si raggiungeranno alcune realizzazioni intercomunali e altre saranno portate ad un livello superiore di maturazione.

Sono attivi i tavoli di lavoro:

- a) "aree e strutture di interesse pubblico"
- b) "sicurezza"
- c) "gestione dei rifiuti"
- d) "strutture e servizi a favore degli anziani"

a) Aree e strutture di interesse pubblico

Centro sportivo Valgersa:

All'uso privilegiato da parte dei comuni di Canobbio, Cadempino, Porza e Vezia, con corresponsione del contributo di fr. 2.00 per abitante, si sono aggiunti nel 2009 i Comuni di Comano e Lamone. Si intendono confermare tutti i Comuni anche nel 2010.

Casa Montana Roseto:

Dall'accordo con i comuni di Canobbio, Manno, Porza e Savosa per l'utilizzo privilegiato inteso a garantire una presenza costante di utenti ad Airolo, è scaturito il messaggio per la ristrutturazione dell'infrastruttura che verrà realizzata nel 2010.

Il Municipio è intervenuto presso l'Autorità comunale di Airolo e resterà attento affinché l'attuale insicurezza circa l'attività degli impianti invernali non abbia ad inficiare e condizionare i programmi delle nostre scuole e dei Comuni che utilizzano il Roseto. Questo al fine di poter continuare a garantire un soggiorno alpino in sintonia con i programmi sportivi, così come proseguire senza particolari preoccupazioni i lavori di ristrutturazione ormai progettati.

Masterplan delle aree di svago e del verde pubblico:

Ventimila abitanti, una decina di comuni: ecco il territorio della collina residenziale che si sviluppa a nord di Lugano e comprendente Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Lamone, Massagno, Origgio, Porza, Savosa e Vezia.

Comuni che possono giocare un ruolo importante negli assetti territoriali che si vanno progressivamente delineando attorno al Ceresio e che assieme determinano qualcosa di estremamente attrattivo e concorrenziale.

Il progetto "Scollinando" che deriva dal masterplan arre di svago e verde pubblico, intende promuovere la qualità ambientale e di svago propria a tale porzione di territorio, è ormai entrato nella sua fase attuativa.

Con tale iniziativa si intende stimolare curiosità verso l'ampio patrimonio artistico-culturale, rivalutando percorsi e luoghi che hanno fatto la storia delle diverse comunità condividono tale entità territoriale.

La pubblicazione che intende sintetizzare gli studi in corso andrà in stampa a dicembre e sarà distribuita a partire da gennaio 2010.

Il conseguente evento di ordine turistico promozionale esteso alla popolazione dei Comuni interessati, così come all'intera area del Luganese, è previsto per la prossima primavera inoltrata, ai sensi di una data che, non ancora attualmente definita, dovrebbe poi rientrare come ricorrenza fissa nell'offerta di svago e tempo libero per la popolazione della regione.

b) Sicurezza

Il consenso politico scaturito nelle fasi di analisi da parte del "tavolo" per la costituzione del corpo di polizia intercomunale raggiunto dagli Esecutivi di Canobbio, Massagno, Porza e Savosa, ha determinato l'emissione del messaggio chiedente l'approvazione della convenzione tra i citati comuni, dalla quale emergeranno tutti i dettagli organizzativi.

Il presente messaggio non include ancora i conti della nuova organizzazione regionale, ma possiamo anticipare che per il nostro Comune sono previsti oneri inferiori di quelli sostenuti per la polizia comunale.

La nuova polizia "Ceresio Nord" opererà in stretta collaborazione con il corpo di polizia della Città di Lugano ed in tal senso saranno approfonditi gli aspetti operativi. Nelle intenzioni dei Municipi dei Comuni coinvolti, l'attuazione di tale progetto prenderà corpo nel corso dell'anno 2010, una volta pronti gli spazi della sede centralizzata prevista al piano terreno dello stabile di proprietà della Cassa pensioni cantonale, in via San Gottardo a Massagno.

c) Gestione dei rifiuti

Le discussioni all'interno di questo tavolo di lavoro hanno determinato la convinzione per Massagno di proporre l'introduzione della tassa sul sacco. Ai sensi del messaggio N. 2097 di recente analisi da parte del Legislativo comunale e conseguenti conclusioni si approfondiranno i diversi aspetti organizzativi e gli importi delle tasse.

Si segnala altresì come il Municipio di Savosa ha manifestato l'intenzione di approfondire il prossimo anno questa soluzione già operativa nei vicini comuni di Canobbio e Vezia, oltre che in altri numerosi comuni nel Luganese.

D) Strutture e servizi a favore degli anziani

Nell'ambito del tavolo di lavoro che si occupa delle strutture per anziani si è raggiunto un importante risultato, ottenendo dalle case per anziani "Villa Santa Maria" di Savosa e "Residenza Parco Maraini" di Lugano la sottoscrizione di una convenzione per l'ospitazione di 16 anziani domiciliati a Massagno per ogni struttura.

Queste due convenzioni, che assicurano l'attuale fabbisogno e procurano una ulteriore buona disponibilità aumentando del 50% i posti letto disponibili, verranno sottoposte al Consiglio comunale non appena potranno essere adattate alla nuova politica degli anziani che sarà definita dalla Confederazione. Gli accordi sono stati raggiunti grazie alle trattative del gruppo di lavoro preposto, in funzione del soddisfacimento di nuovi posti letto per i differenti Comuni interessati.

Circa lo studio relativo all'edificazione di una nuova struttura per anziani sul territorio preso in esame dal tavolo di lavoro, il Municipio ha dichiarato di essere interessato a usufruire di posti letto nella nuova struttura determinandone così il fabbisogno totale, di assicurare il sostegno politico per la nuova edificazione e di offrire la nostra esperienza.

Questa decisione è stata presa in funzione del fatto che, per quello che attiene al comprensorio funzionale in esame ed al conseguente fabbisogno di posti letto, Massagno già ampiamente contribuisce con la messa a disposizione di 66 posti letto determinati dalla struttura del "Girasole" che ci ha visto, in tempi precedenti, attivi protagonisti e promotori in proprio.

A fronte quindi del lavoro di pianificazione che vede gli altri Comuni, piuttosto che Massagno, agire e progettare in prima persona, la nostra presenza nel gruppo di lavoro si attiverà al momento dei necessari approfondimenti relativi all'organizzazione, alla gestione e alle soluzioni programmatiche.

Finanze - Gettito fiscale – Moltiplicatore

Confrontati con l'imminente ed importante investimento della ristrutturazione delle scuole Nosedo che inciderà sulle finanze con un credito verosimilmente a due fasi che si situerà complessivamente ed indicativamente a circa 30 milioni di franchi, si impongono approfondite riflessioni di ordine finanziario.

Abbiamo analizzato la situazione con il supporto dell'Ufficio di revisione, attingendo alle possibilità che la nuova Legge organica comunale offre, valutando così le conseguenze per il Comune relative alla possibile applicazione di due norme specifiche contabili e commentate nelle Informazioni e Direttive diramate dalla Sezione Enti locali all'indirizzo dei Comuni, applicabili in via del tutto eccezionale nel 2010.

1. Abbattimento del capitale proprio, che può avvenire, secondo indicazioni della Sezione Enti locali, all'entrata in vigore della modifica legislativa (art. 32a RgfC).

In concreto il Comune può decidere di effettuare un ammortamento straordinario registrandolo direttamente a bilancio (contabilmente visibile solo a bilancio in sede di consuntivo), in contropartita del capitale proprio. Questo ammortamento straordinario può essere di principio effettuato solo in presenza di un capitale proprio consistente, com'è il nostro caso, e non può essere ridotto a meno del 25 % del gettito di imposta cantonale base, per Massagno pari a fr. 5.35 mio.

Stanti queste premesse, le indicazioni per l'operazione per Massagno sono le seguenti:

Capitale proprio Comune di Massagno all'1.1.2009	Frs.13'358'973.19
25% gettito cantonale base = capitale proprio minimo	<u>Frs. 5'350'345.50</u>
Capitale proprio ammortizzabile	Frs. 8'008'627.69
Ammortamento teorico prima dell'abbattimento: tasso 8%	Frs. 2'731'700.00
Ammortamento teorico dopo l'abbattimento: tasso 8%	<u>Frs. 2'090'988.40</u>
risparmio sulla gestione corrente	Frs. 640'712.00

Gli importi precisi sono determinati dalle aliquote differenziate della tabella degli ammortamenti a pag. 64, che definiscono il valore di Frs. 7'999'846.33 di capitale ammortizzabile.

2. Rivalutazione dei beni patrimoniali, operazione transitoria fattibile una tantum, in coincidenza con il preventivo 2010 (art. 214c LOC).

E' possibile procedere alla rivalutazione di beni immobili patrimoniali fino al raggiungimento del loro valore reale commerciale.

L'utile così conseguito, regolarmente registrato in gestione corrente (990.424.01) per differenza tra il valore già contabilizzato di fr. 620'884.74 a quello rivalutato di fr. 1'900'000.00, pari a fr. 1'279'115.26 (990.332.01), viene così utilizzato per effettuare degli ammortamenti straordinari.

Questa operazione ha lo scopo di alleviare la spesa di ammortamento.

Essa richiede la massima prudenza, per cui il Dipartimento consiglia di far verificare i termini della rivalutazione dall'organo di controllo esterno, ciò che abbiamo fatto, ottenendo il benestare per la seguente rivalutazione:

1. Immobile mappale 207 via S. Gottardo 85	Frs. 493'975.11
2. Terreno 5 Vie mappale 574	<u>Frs. 126'909.63</u>
Totale sostanza beni patrimoniali	Frs. 620'884.74
<u>Proiezione teorica aumento valore beni patrimoniali</u>	
1. Immobile via S. Gottardo 85 mapp. 207	Frs. 1'500'000.00
2. Terreno 5 Vie mapp. 574	<u>Frs. 400'000.00</u>
Totale beni patrimoniali dopo rivalutazione	Frs. 1'900'000.00
Utile rivalutazione	Frs. 1'279'115.26
Tasso medio ammortamento teorico dell'8% è pari ad un risparmio sul costo ammortamenti di Frs. 102'300.00	

Complessivamente con le due operazioni presentate che ci procurano un risparmio di fr. 640'712.00 e di fr. 102'300.00, otteniamo una disponibilità di gestione corrente pari a circa fr. 743'000.00.

Circa gli aspetti legati alle imposte ed al gettito fiscale, già abbiamo riferito a pag. 1 e 2 ed a complemento delle informazioni facciamo seguire l'usuale tabella:

2010	Cantonale	Comunale 72.50 %
Persone fisiche	16'896'552	12'250'000
Persone giuridiche	6'206'897	4'500'000
Totale	23'103'449	16'750'000
Imposta immobiliare (9.405.02)		650'000
Totale gettito base	23'103'449	17'400'000

Come sempre a queste indicazioni di preventivo, riprese dal conto amministrativo 2010 (pag. 29) si completeranno con le sopravvenienze che confidiamo possano ancora manifestarsi nell'ambito del corrispondente consuntivo.

Personale e strumenti di lavoro

Le amministrazioni comunali hanno attraversato un periodo di rinnovamento e di trasformazione dei propri assetti interni, sia sul piano organizzativo strutturale, sia sul piano della gestione e del funzionamento.

L'accresciuta complessità dei compiti richiesti ai Comuni ci impone di insistere nel processo lanciato ormai da tempo e teso ad assicurare qualità ed efficacia ai servizi per la cittadinanza e l'utenza.

Per questo motivo chiediamo ai nostri collaboratori di divenire sempre più dei "partner attivi", capaci di riconoscere il loro ruolo non unicamente per il corretto assolvimento delle funzioni a loro assegnate, ma quale parte integrante di un'azienda di servizio pubblico.

L'auspicio è quello di poter far riferimento a collaboratori e collaboratrici che sappiano rispondere in modo adeguato ai molteplici compiti di servizio all'utenza dei nostri cittadini, anche attraverso i necessari corsi di aggiornamento.

L'aspetto delle collaborazioni intercomunali non può essere ignorato anche dal profilo dell'organizzazione e dell'aggiornamento professionale.

Confermata la decisione di prevedere una gestione del personale per obiettivi lanciata con successo in alcuni settori della nostra amministrazione, procedura che verrà estesa nel 2010 anche all'Ufficio tecnico ed ai Servizi sociali comunali.

Nel corso dell'anno qui in esame si prevede di mantenere invariato l'organico dei dipendenti rispetto agli scorsi anni, eccezion fatta per la polizia comunale che si doterà di una nuova struttura che per gradi assumerà tutti gli agenti necessari all'organizzazione di corpo intercomunale, i cui quadri diventeranno formalmente dipendenti del nostro Comune.

Se il Consiglio comunale dovesse esprimersi favorevolmente circa le proposte municipali in evasione alla mozione PPD relativa alla revisione degli aiuti sociali, potranno essere incrementati posti temporanei per aiutare tramite l'occupazione le persone in difficoltà sociale o finanziaria.

Per quel che concerne il sistema informatico a supporto della nostra amministrazione, si ritiene di mantenerlo performante, confermandone i servizi esterni per l'Azienda elettrica Massagno SA, per la casa anziani Girasole e per i Comuni di Cureglia e Savosa, estendendolo anche alle esigenze della polizia intercomunale Ceresio Nord.

Territorio

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

Nel corso del 2010 si eseguiranno i lavori al Palazzo comunale finalizzati, come da M.M. 2082, alla sicurezza dell'edificio e all'eliminazione delle barriere architettoniche tutt'ora presenti.

Il tema della ristrutturazione e riorganizzazione dell'edificio scolastico di Nosedo è stato affrontato dal Municipio con particolare attenzione, che ha così individuato le opportune modalità di prosecuzione degli studi di progetto, necessari per l'attuazione del M.M. 2037.

Circa il mandato successivo al mandato di progetto di massima finora conferito al gruppo interdisciplinare di progettazione si sono prese in considerazione le tre seguenti ipotesi:

1. Progettazione definitiva e preventivo dettagliato su tutto il progetto, con mandato completo dal costo fr. 1'200'000.00.
2. Progettazione definitiva per tutto il progetto e preventivo dettagliato solo per il corpo aule, mandato parziale costo fr. 1'076'000.00.

3. Progettazione definitiva e preventivo dettagliato solo per il corpo aule, approfondimento del Municipio per l'esame finanziario per palestra, mensa e piscina, mandato parziale costo fr. 550'000.00.

Anche per l'allestimento della domanda di costruzione si prestavano alcune possibili varianti che il Municipio ha altrettanto approfondito e valutato.

L'esame congiunto delle due tematiche ha portato il Municipio a prendere la seguente decisione, tenuto conto degli approfondimenti progettuali finora raggiunti, così come del grado di sostenibilità che il progetto ha convincentemente raggiunto per la ristrutturazione del corpo aule, mentre ulteriori approfondimenti si rendono necessari per il nuovo corpo palestre, piscina, mensa scolastica.

- progettazione definitiva e preventivo dettagliato solo per corpo aule, approfondimento del Municipio dell'esame finanziario per il corpo palestra-piscina-mensa (variante 3);
- domanda di costruzione sull'intero progetto di concorso aggiornato con le considerazioni emerse in sede di esame del progetto, specie per quel che attiene alla sistemazione esterna, che si ritiene perfettibile attraverso una miglior definizione degli spazi esterni ritenuti per il momento eccessivamente a superficie minerale.

L'anno 2010 sarà quindi tutto dedicato all'accompagnamento dei progettisti per le decisioni di progetto e alla determinazione, con il consulente finanziario, delle strategie per il finanziamento dell'opera ed al coinvolgimento di possibili partners.

Il Masterplan Città Alta (Trincea FFS) è stato presentato in data 27 ottobre 2009 ai Consigli comunali di Lugano e di Massagno, dove sono state evidenziate le potenzialità di un progetto urbanistico volto ad insediare nell'area della stazione FFS una parte della Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana (SUPSI). Attraverso il coinvolgimento diretto delle FFS Immobili, maggiore proprietario fondiario nel comparto in questione, si pongono così le basi per realizzare un progetto di ampia portata per lo sviluppo dell'agglomerato urbano luganese con precisi e sostenibili scenari di interesse cantonale: un "Campus universitario della Città Alta", contraddistinto dall'insediamento della SUPSI e dei suoi differenti dipartimenti in adiacenza al nuovo parco urbano recuperato in gran parte sul territorio di Massagno, proprio in corrispondenza dell'attuale tracciato ferroviario.

La scheda di coordinamento del Piano direttore cantonale (PD) n. 12.23.4.8, di categoria dato acquisito, prevede già la definizione di contenuti complementari alla realizzazione del nodo intermodale della stazione FFS di Lugano, con le nuove edificazioni sull'area FFS nord verso Massagno, compresa la copertura della "trincea ferroviaria".

Si tratta ora di prevedere, a fianco del già lanciato *Studio pianificatorio dell'area della Stazione FFS di Lugano (StazLu)*, una variante ai PR comunali sulla base dei contenuti del *Masterplan Città Alta*, da realizzare in maniera congiunta con la Città coinvolgendo le FFS e la SUPSI.

Si vuole in questa sede sottolineare come la copertura della "trincea ferroviaria" di Massagno, quale premessa determinante per l'integrazione e lo sviluppo del comparto stazione FFS di Lugano e nuovo campus universitario, assumerà una valenza strategica per la competitività territoriale dell'agglomerato urbano di Lugano e di riflesso per tutto il Cantone Ticino (Stazione AlpTransit 2017).

A breve verrà di conseguenza emesso il messaggio ai Legislativi comunali per lo stanziamento dei rispettivi crediti per allestire la pianificazione intercomunale e l'accompagnamento specialistico, come disposto dalla LALPT. Sulla base di tale messaggio i Comuni di Massagno e di Lugano confermeranno il loro impegno ad allestire in modo congiunto, coordinato e consensuale la pianificazione del loro territorio e rendere vincolanti i rispettivi PR disciplinanti il futuro comparto.

Per quanto riguarda la Pianificazione del Territorio anche nel 2010 saranno affrontati importanti lavori di completazione per l'aggiornamento ed il miglioramento del Piano regolatore comunale, secondo tempistiche e procedure previste dalla Legge Applicazione Legge Protezione del Territorio (LALPT).

Le varianti di Via S.Gottardo relative al Piano delle Zone ed al Piano del Traffico, di recente approvazione da parte del Consiglio di Stato, sono ormai parte integrante del nostro documento pianificatorio comunale, in previsione della progettazione di Via San Gottardo affidata al Dipartimento del Territorio entro i tempi di conclusione della galleria Vedeggio-Cassarate.

La variante che promuove il verde privato di uso pubblico quale assetto pianificatorio degli attuali sedimi IBSA in via Lisano - via al Ponte, approvata dal Legislativo ha terminato l'iter procedurale previsto dalla LALPT con l'approvazione da parte del Consiglio di Stato. Saranno intrapresi studi per estendere anche ad altre parti densamente edificate del Comune queste norme intese quale salvaguardia-incentivo di aree verdi private.

Il Piano del Paesaggio è in fase di studio da parte del pianificatore e sarà aggiornato mediante procedura di variante ai sensi della LALPT.

La prevista realizzazione del PMS (Progetto Manutenzione Strade), consistente in uno studio generale dello stato delle strade in funzione delle classificazione dei danni secondo norme VSS e del volume di traffico, è stata rinviata al 2010.

Nell'edilizia pubblica, oltre ai già citati centro scolastico Nosedo e Palazzo comunale, si procederà con la realizzazione di quanto previsto per la ristrutturazione della casa montana Roseto, secondo le indicazioni contenute nel messaggio N. 2084 del relativo credito di progettazione.

I lavori saranno effettuati, prestando attenzione alle occupazioni della casa, nel corso dell'estate e saranno conclusi entro l'autunno 2010.

L'edilizia privata ha avuto negli scorsi anni un grande sviluppo sul territorio comunale ed ancora nel 2010 saranno operativi a Massagno importanti cantieri che impegneranno l'ufficio tecnico comunale per le licenze edilizie e per la necessaria sorveglianza dei lavori.

Ci sono anche incoraggianti segnali per una prossima messa in cantiere delle due grandi iniziative edilizie al Quartiere Santa Lucia ed all'ex albergo Washington, quest'ultimo ha già visto la realizzazione di lavori preparatori.

Nelle voci relative alla protezione ambiente si riscontrano aumenti di costo sensibili per il Consorzio unico per la depurazione delle acque, a motivo del nuovo concetto cantonale di smaltimento che prevede che, a partire dal 2010, i fanghi da depurazione siano smaltiti come da Piano di gestione dei rifiuti.

Questo significa che andranno definite le modalità di trasporto dei fanghi verso il nuovo impianto cantonale di termovalorizzazione dei rifiuti di Giubiasco, con l'obiettivo di ottimizzarle dal punto di vista ambientale, logistico ed economico.

Il Consorzio dovrà attrezzarsi al fine di poter caricare i camion con i fanghi e portarli a destinazione, inoltre dovrà smantellare il forno di Bioggio.

I cambiamenti citati porteranno a sostanziali aumenti a livello finanziario con pesanti ripercussioni sul Consorzio e sui Comuni per coprire la tariffa di fr. 150/t per lo smaltimento dei fanghi, più i costi di trasporto a Giubiasco. La voce (710.352.01) di questo preventivo ne è la chiara dimostrazione.

Circa la raccolta e la distruzione dei rifiuti abbiamo ampiamente riferito con messaggio N. 2097 concernente il nuovo regolamento comunale che ha proposto di introdurre il nuovo sistema di tassazione "tassa sul sacco", fondamentalmente basato sui seguenti quattro principi:

- l'incentivo ad una corretta e sistematica separazione dei rifiuti;
- uno smaltimento rispettoso dell'ambiente;
- una relazione più diretta tra chi inquina e chi paga;
- una più corretta distribuzione dei costi derivanti sia dalla raccolta che dallo smaltimento dei rifiuti.

Secondo questa proposta che è stata rinviata al Municipio per ulteriori approfondimenti, la tassa base copre in principio le spese per la raccolta separata e i costi generali, mentre la tassa sul sacco copre le spese di raccolta e smaltimento degli RSU (sacco dei rifiuti) e quelle separate e quelle riciclabili.

Punto essenziale della modifica è la riduzione del 30% del quantitativo di rifiuti solidi urbani come da esperienze maturate in altri comuni.

Circa il presente preventivo abbiamo lasciato la voce dei ricavi invariata e calcolata con il sistema attualmente in vigore in quanto il dibattito circa la tassa sul sacco è ancora in atto. Abbiamo pertanto abbassato i costi quale conseguenza della minore tariffa di distruzione che è passata da fr. 280/t a fr. 175/t.

Il centro di separazione dei rifiuti comunale di via Ciusarella si dimostra sempre apprezzato dalla cittadinanza, che se sarà confrontata con la tassa sul sacco, sarà invogliata ad una maggiore separazione e quindi ad una maggiore frequentazione del centro.

Il calendario informativo all'utenza con le indicazioni e le date delle raccolte viene confermato anche per il 2010.

Il piano generale di smaltimento (PGS) è stato concluso ed è attualmente all'esame preliminare presso il Dipartimento del territorio. A fronte di tale procedura, lo strumento sarà poi sottoposto al Consiglio comunale per approvazione. Nei conti investimenti già sono indicate le previsioni di costo per opere e per il prelievo dei contributi.

Dal 2006 Massagno è membro dell'Associazione Città dell'energia, istanza che fa parte del programma SvizzeraEnergia per i comuni. Il programma punta sulla stretta collaborazione tra Confederazione, Cantoni e Comuni, per sensibilizzare e creare condizioni favorevoli circa l'adozione di sempre più adeguate ed opportune misure ambientali.

Di tale programma è stata affrontata la Fase A, che ha definito la situazione del Comune in ambito di politica energetica, in base ai criteri posti dal label «Città dell'energia®».

Sono stati così individuati i settori in cui il Comune garantisce un sufficiente livello e quelli in cui si riscontra un ampio potenziale di miglioramento. Nel 2010, terminata questa prima fase, il Comune deciderà se proseguire direttamente con la fase B della certificazione (attuazione di almeno il 50% dei punti del Catalogo delle misure), o se intraprendere un percorso a tappe, dilatato nel tempo, diventando un «Comune energeticamente consapevole» con l'obiettivo a lungo termine di divenire una città dell'energia.

Per quanto riguarda il Cimitero, è all'esame una proposta di pianificazione a lungo termine, in cui sarà inserita la necessaria progettazione dell'ampliamento dei cinerari, ormai divenuti di largo impiego per le sepolture. Anche il regolamento del Cimitero deve trovare un aggiornamento per rispondere alle attuali esigenze di fruizione.

Educazione – tempo libero - associazioni

Uno fra i mandati più importanti assegnati ai Comuni riguarda l'educazione. Il Municipio di Massagno ha sempre avuto grande attenzione verso le proprie scuole raggiungendo da tempo brillanti risultati, certificati dalle autorità cantonali e dal riscontro delle famiglie coinvolte.

Com'è nella tradizione del Comune, l'obiettivo è quello di confermare ulteriormente per i nostri ragazzi di età scolare e pre-scolare quelle infrastrutture e quei servizi all'altezza delle aspettative e esigenze, in completa sintonia con le direttive in materia di ordine superiore.

Le scuole hanno riaperto i battenti per l'anno scolastico 2009-2010 salutando 360 allievi (150 di SI e 210 di SE) che riprendono un percorso formativo importante. Ogni entrata ha avuto luogo seguendo ritmi di serenità ed ogni maestro ha accolto con entusiasmo i propri allievi.

Il palazzo Nosedo, pur con i noti problemi tecnico-costruttivi che si stanno affrontando con il progetto di ristrutturazione, è ancora idoneo per accogliere le 11 classi di scuola elementare. Nella fase di progettazione sono in esame tutti i necessari spostamenti in spazi alternativi, per le esigenze del cantiere, che comunque saranno da implementare con l'inizio 2011.

Confermate le sei sezioni di scuola dell'infanzia nelle sedi di Ciusarella e di via Motta. In attesa di trovare una migliore e definitiva soluzione logistica nell'ambito del progetto di ristrutturazione, viene nuovamente confermato l'apprezzato servizio di mensa, momento di socializzazione, di apprendimento e di consolidamento delle prime importanti regole comunitarie.

Per il 2010 il progetto delle Scuole Comunali (MISP) prevede nuovi scenari didattici finalizzati alla scoperta (o ri-conferma, o approfondimento) della fantasia, considerato a giusta ragione elemento troppo importante nell'evoluzione cognitiva del bambino per essere lasciato all'improvvisazione o casualità.

In tale ambito è prevista la collaborazione con Nicoletta Costa, figura emblematica della pubblicitaria internazionale per bambini dai 3 agli 8 anni. Questo intervento andrà a profitto di tutti i nostri allievi e degli insegnanti che potranno così godere di un reale, attuale e quanto mai utile aggiornamento formativo.

Il lavoro finale delle quinte, giunto alla quinta edizione, si è trasformato con gli anni in un punto di arrivo di ogni singolo allievo al compimento del proprio percorso nell'ambito delle scuole comunali. Non più un premio finale ma una meta da raggiungere tramite lavori ed attività di costruzione del proprio sapere. Un lavoro che è assai apprezzato anche dalle Scuole Medie e anche per questo viene confermato.

Il corso di doposcuola sociale, la cui attività quotidiana viene svolta fino alle ore 18.00 (il mercoledì con inizio alle 14.00) ha avuto un buon esito, motivo per cui il servizio è confermato. Al proposito si sottolinea come questi ed analoghi momenti costituiscono risposta precisa a bisogni effettivi di certe famiglie.

Il 5 dicembre si svolge ogni anno la giornata internazionale dei volontari, indetta dall'Assemblea delle Nazioni Unite per valorizzare il volontariato e far presente la sua utilità sul piano umano, sociale e civile. In tutto il mondo sono previste iniziative volte a marcare questa ricorrenza e riconoscere pubblicamente l'importante ruolo svolto da chi mette a disposizione il proprio tempo a favore degli altri e della collettività. Anche quest'anno intendiamo ribadire il nostro sostegno alle numerose associazioni che operano nel Comune in ambiti diversificati, siano essi culturali, sociali, educativi o sportivi.

Ad esse viene confermato il contributo finanziario del Comune a sostegno dell'azione da loro svolta, integrata e convergente alla crescita del tessuto sociale comunale. Il Municipio, condivide e partecipa a queste forme di attività con il necessario sostegno logistico, organizzativo e finanziario.

Cultura

Le attività culturali e di tempo libero contribuiscono ad arricchire e completare la nostra vita quotidiana, attraverso un'offerta culturale e ricreativa volta al mantenimento e miglioramento delle relazioni di scambio della nostra popolazione. Massagno dispone di spazi e strutture che permettono di sviluppare compiutamente le proposte pubbliche e private.

Le nuove possibilità date dalla casa Pasquee e dalla piazza Girasole garantiscono, dal punto di vista logistico, momenti comunitari di qualità, volti anche alle realtà comunali a noi vicine.

Le proposte che ne derivano, oltre che garantire l'interesse della popolazione, si inseriscono comunque in un concetto generale di contenimento dei costi. Al proposito l'organizzazione di tali eventi tiene sempre più in considerazione l'impegno rivolto alla ricerca di sponsorizzazioni o contributi esterni, in appoggio all'azione dell'ente pubblico.

Il nostro Comune è una realtà sociale viva e dinamica, ricca di tradizioni e di vita associativa da difendere e promuovere, anche con collaborazioni intercomunali, come ad esempio la manifestazione “Scollinando” della quale abbiamo già riferito. L'intento del Municipio è quello di proseguire nell'attenta e attiva politica di valorizzazione del nostro patrimonio artistico, culturale e paesaggistico, con iniziative organizzate direttamente dal Comune o passibili del nostro sostegno.

Ne è un esempio la manifestazione «Tutti i colori del giallo» che, per la sua sesta edizione, viene confermata in quelle che sono le sue caratteristiche, che ne hanno decretato il successo, per il prossimo mese di maggio.

Per quanto attiene alle manifestazioni espositive previste nella ristrutturata casa Pasquee, la Commissione cultura intende proseguire sulla linea di qualità definita ed inaugurata con la mostra d'arte dedicata a Regina Conti e riaffermata con la personale firmata da Massimo Cavalli.

Anche per il 2010 sarà organizzata una mostra di richiamo, evento che si spera possa essere in grado di riproporre a tutti gli interessati un significativo momento di incontro ed un valido contributo culturale.

Oltre che per le esposizioni curate dal Comune, la struttura della casa Pasquee è a disposizione di un utenza privata per riunioni di gruppi, di commissioni, per momenti di aggiornamento (anche da parte di ditte private) e per occasioni di incontri famigliari.

I risultati finora raggiunti nel corso di questo suo primo periodo di funzionamento, confermano che le intenzioni volte a trasformare questa vecchia costruzione rurale in luogo di ritrovo e di incontro per aggregazioni e incontri sociali sono soddisfatte.

Il cinema Lux continua a vivere una stagione delicata. La programmazione conosce momenti alterni anche se per i cinefili di tutto il cantone la nostra sala resta un punto di riferimento per un certo tipo di proposta cinematografica e culturale («Notte del cortometraggio», il giallo, il ciclo dedicato alla scuola, i pomeriggi aperti agli anziani, eccetera).

Il Municipio ribadisce tutto il suo interesse a predisporre quelle condizioni quadro che possano ulteriormente favorire la continuità e l'attività nel tempo di questa struttura, ai sensi di una sala in grado di proporre film di qualità a soddisfazione delle aspettative di un pubblico interesse.

In questa ottica si valuteranno possibili nuove condizioni di ordine logistico-economico per agevolarne ulteriormente la conduzione.

Si auspica che gli sforzi fin qui intrapresi dal Comune volti a favorire l'attività di gestione del Cinema Lux, attraverso una programmazione attrattiva, rafforzi anche l'effettivo interesse e conseguente partecipazione da parte degli ambiti culturali che finora si sono manifestati.

Tematiche giovanili – Valgersa e trasporti pubblici

L'operatore di prossimità, incaricato dal Municipio di sviluppare uno studio sulla realtà giovanile comunale, ha consegnato il suo rapporto nel corso del 2009. Questo lavoro, realizzato in collaborazione con il Dicastero Giovani della Città di Lugano e con le Scuole Medie di Massagno, ha permesso di riavviare i lavori della Commissione istituita dal Consiglio comunale per valutare la mozione PS inerente

all'opportunità di organizzare un "centro giovani". Il Municipio attenderà quindi la presa di posizione del Consiglio comunale, ritenuto come nel corso del 2010 sarà possibile definire e rendere operativo l'indirizzo da intraprendere in merito alla politica giovanile di Massagno.

Dopo l'ottima stagione appena trascorsa, il Centro sportivo Valgersa affronterà il 2010 confermando le scelte intraprese negli ultimi anni, pur confrontandosi con interventi puntuali di miglioria e manutenzione necessari a garantire la sicurezza e il buon funzionamento di una struttura che presenta purtroppo il passare degli anni. Il Municipio, per mezzo della Commissione di gestione del centro sportivo, intende inoltre consolidare i legami creati con i Comuni della regione, proseguendo nella politica d'accordi relativa ad un utilizzo privilegiato della Valgersa in cambio di un contributo forfetario. In questo ambito, obiettivo del 2010 è confermare le convenzioni in vigore nel 2009 e, dove possibile, coinvolgere nuovi Comuni, garantendo una sempre maggiore presenza sul territorio.

La Commissione si è chinata negli ultimi mesi sulla possibilità di dotare il campo da calcio di un manto in sintetico. Tra i vantaggi di tale soluzione, che viene adottata da sempre più centri sportivi, vi è la diminuzione dei costi di manutenzione ma soprattutto la possibilità di usufruire del campo senza limiti di tempo (rispetto alle attuali 12 ore settimanali), permettendone quindi anche un affitto esterno durante la giornata. Lo studio - sul piano tecnico e finanziario - è tuttora in corso, e qualora le valutazioni risultassero positive e finanziariamente sostenibili, nel corso del 2010 si potrà sottoporre al Consiglio comunale una proposta concreta e documentata.

Per quanto concerne i trasporti pubblici, il Municipio intende aumentare nel 2010 l'offerta di carte giornaliera FFS a prezzo ridotto, portandole da due a tre. Questo servizio è particolarmente apprezzato dalla popolazione, visto come, nonostante i prezzi di favore, le giornaliera godono di un ottimo grado di autofinanziamento. La qualità dell'offerta sarà inoltre migliorata grazie all'adesione, per un anno di prova, alla rete "Carta Giornaliera Comune", un servizio che permetterà ai cittadini di verificare la disponibilità delle giornaliera direttamente via internet (www.swisstrotter.ch). Il Municipio intende per il resto confermare la politica d'agevolazione degli abbonamenti Arcobaleno, così come i contributi speciali supplementari forniti per il medesimo abbonamento nei mesi di luglio e agosto.

Previdenza sociale

A questo dicastero compete la gestione di parecchie problematiche legate ad una larga cerchia di popolazione, particolarmente bisognosa dell'azione e dell'attenzione del Municipio che vigila affinché la qualità di vita, rispettivamente l'integrazione nel tessuto sociale e ambientale avvengano nel rispetto dei diritti e delle culture della cittadinanza.

Anche per quest'anno siamo pronti a riconfermare l'importante e riconosciuto impegno profuso nel campo della socialità, in particolare seguendo le indicazioni che scaturiranno dalle decisioni del Consiglio comunale riguardo alle misure suggerite dal Municipio per aggiornare il Regolamento dell'aiuto sociale comunale.

Riprenderemo l'esame dell'analisi relativa ai bisogni della popolazione anziana, ponendo la dovuta attenzione a risolvere i problemi maggiormente presenti.

Particolare attenzione sarà nuovamente dedicata alla gestione delle due importanti infrastrutture presenti sul territorio: la Casa anziani medicalizzata Girasole e il Centro diurno per anziani La Sosta, che contribuiscono in modo importante all'offerta di abitazione e di servizi per la cittadinanza anziana del Comune.

Il Municipio ha recentemente licenziato il messaggio N. 2098 attraverso il quale, riconoscendo la necessità di aggiornarne l'offerta, si fa riferimento ad un impegno più marcato per poter determinare nel settore immobiliare maggiori possibilità di alloggio per persone anziane.

La Casa anziani medicalizzata Girasole offre prestazioni di qualità e le 62 camere a disposizione sono completamente occupate da ospiti, sia per soggiorni fissi che per soggiorni temporanei. La gestione finanziaria è gestita da alcuni anni in base al contratto di prestazioni con lo Stato ed il preventivo viene allestito su cifre calcolate per le necessarie prestazioni. Esse portano ad un contributo globale dello Stato ipotizzato a settembre 2009 e suscettibile di aggiornamento, in fr. 2'079'200.--, ciò che porterebbe ad un deficit d'esercizio di fr. 170'280.--. Pure la variabile determinata dal livello dello stato di salute degli ospiti durante l'anno in esame concorre a possibili modifiche.

Ciò rende molto difficile la quantificazione del sussidio della struttura che sarà corrisposto a consuntivo.

I ricavi sono incontrollabili e non gestibili in quanto dipendono da fattori esterni quali i rimborsi stabiliti con le casse malati ed in particolare da tutto quanto deciso dallo Stato in merito alle rette degli ospiti e al citato modo di sussidiamento.

I paragoni con le case di analoghe tipologia e dimensione grandezza del Girasole indicano, per tutte ed indistintamente, deficit per l'anno 2009. Anche qui lo Stato opera risparmi che purtroppo procureranno deficit ai comuni fintanto che non saranno consumate i fondi di riserva.

A fronte di tale situazione che si auspica maggiormente controllabile in futuro, si intende comunque continuare ad offrire prestazioni adeguate quantitativamente e qualitativamente.

Compie 30 anni il Centro diurno per anziani La Sosta, che trova sede in via Guisan 21 presso lo stabile di proprietà della Fondazione comunale La Sosta. Tale infrastruttura propone, per gli anziani ancora autosufficienti, attività culturali, ricreative e di ergoterapia, nonché l'offerta particolarmente apprezzata del pranzo di mezzogiorno esteso a dieci domeniche all'anno.

Richiamando per tale infrastruttura i relativi conti alle pagine gialle, si ricorda come tutti i suoi 30 appartamenti per anziani autosufficienti ed a canone moderato risultano occupati.

L'apprezzato Servizio sociale comunale dovrà confermare l'assistenza alle persone che vi fanno capo, quale struttura amministrativa catalizzatrice delle esigenze sociali della nostra popolazione.

Pure rimane attivo lo sportello LAPS regionale, che è di riferimento per i nostri cittadini che necessitano di prestazioni sociali, relative all'assistenza sociale e alle diverse prestazioni finanziarie previste a livello cantonale, oltre che quelle specifiche dell'aiuto sociale comunale, anch'esso oggetto di esame nell'ambito dell'evasione della mozione citata in precedenza.

Resta operativo il Gruppo di lavoro del coordinamento sociale comunale, composto da funzionari dirigenti del Comune, che sostiene ed accompagna il servizio sociale nella segnalazione e nella soluzione di problematiche particolari. In più è attivo quale nuovo servizio di riferimento la Commissione per l'integrazione degli stranieri.

L'aiuto alle famiglie viene applicato anche mediante le risorse devolute in applicazione della Legge per le famiglie, in particolare a favore degli asili nido, degli istituti per minorenni ed al sostegno alle famiglie.

Confermato il contributo ai due asili nido con sede nel comune, sulla base di parametri che contemplano anche i fruitori domiciliati a Massagno, secondo il principio prioritario dell'interesse pubblico comunale.

Sicurezza pubblica - turismo - traffico e viabilità

Il Comune ha l'importante compito di garantire alla cittadinanza un appropriato servizio di prevenzione, nonché il mantenimento dell'ordine e della tranquillità e il disciplinamento del traffico. Si vuole favorire una convivenza rispettosa così che il Comune possa confermarsi anche quale luogo particolarmente privilegiato per chi ricerca condizioni abitative di tranquillità.

In questo ambito il Municipio intende sottolineare la chiara volontà di soddisfare tali presupposti, anche confermando le misure di moderazione della velocità all'interno dell'abitato, luogo per eccellenza utilizzato da pedoni per raggiungere le scuole ed i luoghi pubblici.

La conclusione dello studio di fattibilità per la realizzazione di un corpo di polizia intercomunale scaturisce dal lavoro portato avanti dal "tavolo sicurezza" che ha operato nell'ambito degli studi di collaborazione intercomunale, con lo scopo di meglio rispondere ai problemi e alle esigenze della popolazione nel contesto della sicurezza. I Municipi dei Comuni di Canobbio, Massagno, Porza e Savosa hanno raggiunto la convinzione di sottoporre ai rispettivi Consigli comunali, mediante messaggio di imminente emissione, la conseguente proposta di convenzione, che ha lo scopo e l'obiettivo di soddisfare i compiti al servizio del cittadino e non da meno per incrementare il livello di soddisfazione di quest'ultimo circa le proprie aspettative di sicurezza sul territorio.

L'ottenimento dell'attinenza comunale, della cittadinanza ticinese e della cittadinanza svizzera da parte di cittadini stranieri costituisce un tema di particolare attenzione e attualità all'interno della variegata gestione di competenza comunale.

Le modalità applicative previste implicano aspetti legali, amministrativi, ma anche di carattere sociale e culturale che vanno attentamente valutati onde garantire ai richiedenti una procedura adeguata e confacente, come pure rilevare, quando sia il caso, aspetti negativi che potrebbero condizionarne gli esiti finali.

Il Dipartimento delle Istituzioni ha elaborato una specifica Direttiva, destinata sia ai funzionari comunali sia ai politici aventi un ruolo preminente nella procedura di naturalizzazione, con lo scopo di uniformare, ma anche nel limite del possibile di agevolare, la conoscenza corretta delle norme. Abbiamo invitato i membri della Commissione d'esame e della Commissione delle petizioni a frequentare gli incontri di formazione.

Azienda Elettrica Massagno SA

Uno degli obiettivi dell'Azienda Elettrica Massagno SA è la programmazione delle strategie per affrontare l'apertura del mercato dell'energia, che seguono alla già avvenuta trasformazione dell'allora azienda comunale (costituita nel 1925) in società anonima.

L'Azienda Elettrica Massagno SA si occupa della fornitura di energia elettrica a Massagno, Capriasca, Sonvico, Isole, Medeglia e Curtina, servendo oltre 9'000 utenti per un'erogazione totale di ca. 60 milioni di kWh annui.

L'Azienda è pure attiva nella produzione di energia in misura di ca. 21.00 mio kWh, con una centrale idroelettrica che sfrutta le acque del Cassarate coprendo fino al 30 % il fabbisogno del comprensorio servito.

Nel rispetto dell'Art. 10 dell'Ordinanza federale sull'approvvigionamento elettrico sono state modificate le tariffe applicabili ai clienti del comprensorio di distribuzione, in vigore dal 1. gennaio 2010.

Per il calcolo sono state applicate scrupolosamente le nuove direttive federali in materia, che non hanno influito sulla tariffa complessiva in quanto l'aumento del prezzo dell'energia è stato interamente compensato da una diminuzione della tariffa di rete. Il costo complessivo del kWh rimane invariato per tutte le categorie tariffali. Grazie ad un contratto di fornitura a lunga scadenza, ad una gestione aziendale attenta e anche grazie alla produzione propria della centrale idroelettrica Stampa, l'AEM è così riuscita a garantire anche per il 2010 la stabilità dei prezzi.

La promozione per utenze con riscaldamento elettrico autorizzato a pompa di calore (sconto del 10%) è confermata anche per il 2010.

Investimenti

Per le previsioni degli investimenti ci si richiama alla relativa tabella a pagg. 61-62 che indica una panoramica completa inerente:

- le opere previste
- le opere con messaggio approvato
- le quote previste di investimento per l'anno 2010.

Le scuole di Nosedo incidono solo per la progettazione essendo previsto l'inizio dei lavori a gennaio 2011.

Commento ai conti del preventivo

In generale

Come consueto presentiamo un commento di dettaglio ai conti gestione corrente. Tutte le voci del preventivo sono state considerate con attenzione ed in collaborazione con i diversi servizi, per favorirne la loro attendibilità e senza tralasciare di considerare l'esigenza di una previsione di spesa contenuta alle reali esigenze.

SPESE	PIANO FINANZIARIO 2008 - 2011	Preventivo 2010										
- spese per il personale	rincarò ed aumenti salariali dell'1.% (sulla massa salariale.) Hanno un andamento in linea con un'inflazione minima e con agli aumenti di regolamento organico, di principio senza un aumento in termini reali delle risorse.	Rincarò del 2% sulla massa salariale a norma dell'art. 32 ROD prevedendo che possa essere superato di 2 punti l'indice dall'ultimo riconoscimento avvenuto nell'anno 2008.										
- Spese per beni e servizi:	l'aumento si situa al tasso del 0.5%. E' confermato l'indirizzo politico di operare con una giusta parsimonia ma per assolvere le esigenze del capitolo è ora necessario almeno un minimo incremento di spesa.	Entrano in considerazione gli aumenti di costo degli enti e consorzi, dei contributi allo Stato.										
- Interessi passivi:	è il diretto risultato dell'applicazione dei tassi di interesse al debito verso terzi che cresce a seguito dell'evoluzione del fabbisogno di capitali per investimenti e del tasso di remunerazione dei debiti. Questi è previsto su valori fra il 3.00% ed il 3.5% medio. I debiti sono contratti a tasso fisso. Si conta che il mercato non evolva negativamente.	Possiamo fare capo ad una buona liquidità che ci permette il prelievo per finanziare gli investimenti, rispettivamente i tassi del mercato dei capitali sono ancora molto favorevoli ed abbiamo previsto il tasso per nuovi prestiti al 2.5%.										
- Ammortamenti:	Le aliquote precedenti e l'ammortamento particolare effettuato nel 2006 relativo alla partecipazione straordinaria della quota parte dei proventi dell'AEM SA, ci permettono di prevedere un aumento del tasso (consuntivo 2006 – 6.032%) <table border="1" data-bbox="757 986 1438 1056"> <thead> <tr> <th></th> <th>2008</th> <th>2009</th> <th>2010</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ordinario</td> <td>6.03%</td> <td>6.39%</td> <td>6.62%</td> <td>6.82%</td> </tr> </tbody> </table>		2008	2009	2010	2011	Ordinario	6.03%	6.39%	6.62%	6.82%	Si richiamano le considerazioni espresse circa gli ammortamenti straordinari. L'ammortamento ordinario, anche per l'intervenuta modifica dell'art. 214 LOC, è preventivato al 8.78%, mentre il tasso minimo LOC di riferimento nella fase transitoria fino al 2013 è dell'8%. Il tasso del 10% sarà da raggiungere posticipatamente entro l'anno 2018.
	2008	2009	2010	2011								
Ordinario	6.03%	6.39%	6.62%	6.82%								

SPESE	PIANO FINANZIARIO 2008 - 2011	Preventivo
- Contributi	<p>richiamati i dati di consuntivo 2006 si fa notare l'importanza di queste cifre che sono determinate dallo Stato e che mutano purtroppo annualmente in base alle decisioni sul preventivo del Cantone:</p> <p><u>contributo oneri assicurativi</u> AVS, AI, PC, Casse malati, medici montagna, indigenti fr. 1'965'510.35</p> <p><u>Contributo spese case per anziani</u> fr. 1'691'652.60</p> <p>Prevediamo un'evoluzione negativa rispetto al preventivo 2007 in funzione della spesa cantonale e della crescita del gettito di imposta.</p>	<p>In base a nuovo ch... per pres... domiciliari... 250'000.- 260'000.-</p> <p>conferma</p>
- Spese correnti:	<p>Richiamato quanto già espresso, per la gestione corrente del Comune non sono stati previsti aumenti particolari (strutturali) di uscite e entrate, in quanto le maggiori forze sono concentrate nella realizzazione del piano delle opere proposto.</p>	<p>Conferma di dettagli</p>
- Rimborsi a enti pubblici (Enti e Consorzi):	<p>sono allineati al consuntivo 2006.</p>	<p>Non vi eccezioni deve incidere maggior</p>
- Compensazione intercomunale ed altri costi analoghi:	<p>L'evoluzione è legata all'aumento del gettito d'imposta che ha come risvolto negativo una maggiore partecipazione del comune alla solidarietà intercomunale, comunque attenuata dal calcolo che si sviluppa sulla media delle risorse fiscali di 5 anni. E' ancora aperta la trattativa tra lo Stato e le Associazioni che rappresentano i Comuni circa l'elaborazione del programma d'attuazione cantonale della compensazione intercomunale, che potrebbe anche presagire ad un ulteriore trasferimento all'Ente locale di oneri finanziari ed operativi.</p>	<p>L'aumento anche i c ed al fon</p>

RICAVI	PIANO FINANZIARIO 2008 - 2011	Preve																																																																								
- Imposte:	già abbiamo in parte riferito, rimandiamo altresì alle considerazioni specifiche ai punti 2.3.1 e 2.3.2.	Si richia ed inoltr																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="842 309 1209 353">COMUNE</th> <th colspan="3" data-bbox="1217 309 1596 353">GETTITO C</th> </tr> <tr> <td></td> <th data-bbox="1217 353 1353 387">2006B</th> <th colspan="2" data-bbox="1361 353 1596 387">2008</th> </tr> <tr> <td></td> <th data-bbox="1217 387 1353 421">Accertato</th> <th data-bbox="1361 387 1513 421">Consuntivo</th> <th data-bbox="1520 387 1596 421">Preve</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="842 421 1209 454">Moltiplicatore politico</td> <td data-bbox="1217 421 1353 454">72.50%</td> <td data-bbox="1361 421 1513 454">72.50%</td> <td data-bbox="1520 421 1596 454">72</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 454 1209 488">Imposte Persone Fisiche</td> <td data-bbox="1217 454 1353 488">11'489'045</td> <td data-bbox="1361 454 1513 488">12'272'051</td> <td data-bbox="1520 454 1596 488">12'00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 488 1209 521">Imposte Persone Giuridiche</td> <td data-bbox="1217 488 1353 521">4'026'957</td> <td data-bbox="1361 488 1513 521">4'166'081</td> <td data-bbox="1520 488 1596 521">4'50</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 521 1209 555">GETTITO CON MULTIPLICATORE</td> <td data-bbox="1217 521 1353 555">15'516'002</td> <td data-bbox="1361 521 1513 555">16'438'132</td> <td data-bbox="1520 521 1596 555">16'50</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 555 1209 589">Imposta immobiliare</td> <td data-bbox="1217 555 1353 589">n.r.</td> <td data-bbox="1361 555 1513 589"></td> <td data-bbox="1520 555 1596 589">65</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 589 1209 622">TOTALE GETTITO BASE</td> <td data-bbox="1217 589 1353 622">15'516'002</td> <td data-bbox="1361 589 1513 622">16'438'132</td> <td data-bbox="1520 589 1596 622">17'15</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 622 1209 656"></td> <td data-bbox="1217 622 1353 656"></td> <td data-bbox="1361 622 1513 656"></td> <td data-bbox="1520 622 1596 656"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 656 1209 689">Sopravvenienze</td> <td data-bbox="1217 656 1353 689">n.r.</td> <td data-bbox="1361 656 1513 689">1'368'265</td> <td data-bbox="1520 656 1596 689">57</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 689 1209 723">Imposte alla fonte</td> <td data-bbox="1217 689 1353 723">n.r.</td> <td data-bbox="1361 689 1513 723">1'032'386</td> <td data-bbox="1520 689 1596 723">80</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 723 1209 757">Imposte personali</td> <td data-bbox="1217 723 1353 757">n.r.</td> <td data-bbox="1361 723 1513 757">107'381</td> <td data-bbox="1520 723 1596 757">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 757 1209 790">Imposte speciali</td> <td data-bbox="1217 757 1353 790">n.r.</td> <td data-bbox="1361 757 1513 790">181'543</td> <td data-bbox="1520 757 1596 790">25</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 790 1209 824">Altre imposte</td> <td data-bbox="1217 790 1353 824">n.r.</td> <td data-bbox="1361 790 1513 824">58'707</td> <td data-bbox="1520 790 1596 824">1</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 824 1209 857"></td> <td data-bbox="1217 824 1353 857"></td> <td data-bbox="1361 824 1513 857"></td> <td data-bbox="1520 824 1596 857"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 857 1209 891"></td> <td data-bbox="1217 857 1353 891"></td> <td data-bbox="1361 857 1513 891"></td> <td data-bbox="1520 857 1596 891"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 891 1209 925">TOTALE VOCE</td> <td data-bbox="1217 891 1353 925"></td> <td data-bbox="1361 891 1513 925">19'186'415</td> <td data-bbox="1520 891 1596 925">18'89</td> </tr> </tbody> </table>	COMUNE	GETTITO C				2006B	2008			Accertato	Consuntivo	Preve	Moltiplicatore politico	72.50%	72.50%	72	Imposte Persone Fisiche	11'489'045	12'272'051	12'00	Imposte Persone Giuridiche	4'026'957	4'166'081	4'50	GETTITO CON MULTIPLICATORE	15'516'002	16'438'132	16'50	Imposta immobiliare	n.r.		65	TOTALE GETTITO BASE	15'516'002	16'438'132	17'15					Sopravvenienze	n.r.	1'368'265	57	Imposte alla fonte	n.r.	1'032'386	80	Imposte personali	n.r.	107'381	10	Imposte speciali	n.r.	181'543	25	Altre imposte	n.r.	58'707	1									TOTALE VOCE		19'186'415	18'89	
COMUNE	GETTITO C																																																																									
	2006B	2008																																																																								
	Accertato	Consuntivo	Preve																																																																							
Moltiplicatore politico	72.50%	72.50%	72																																																																							
Imposte Persone Fisiche	11'489'045	12'272'051	12'00																																																																							
Imposte Persone Giuridiche	4'026'957	4'166'081	4'50																																																																							
GETTITO CON MULTIPLICATORE	15'516'002	16'438'132	16'50																																																																							
Imposta immobiliare	n.r.		65																																																																							
TOTALE GETTITO BASE	15'516'002	16'438'132	17'15																																																																							
Sopravvenienze	n.r.	1'368'265	57																																																																							
Imposte alla fonte	n.r.	1'032'386	80																																																																							
Imposte personali	n.r.	107'381	10																																																																							
Imposte speciali	n.r.	181'543	25																																																																							
Altre imposte	n.r.	58'707	1																																																																							
TOTALE VOCE		19'186'415	18'89																																																																							
- Rimunerazioni:	evoluzione costante.	Nessun Si tratta multe, p																																																																								
- Tasse indirette:	ai ricavi sono confermate nella loro entità le tasse indirette presenti, anche se si prospetta una modifica del sistema di fatturazione (tassa rifiuti sul sacco).	Conferm canalizz eventua sistema																																																																								
- Contributi e sussidi:	dal profilo delle entrate appare importante poter emettere i contributi di costruzione delle canalizzazioni (PGS) ed ottenere i finanziamenti per il tramite di sussidi per l'edilizia scolastica.	E' prev contribu investim 200'000																																																																								

In dettaglio

0. Amministrazione generale

Le indennità per Consiglio comunale e Municipio alle voci 011 e 012 tengono conto della modifica del Regolamento comunale.

I costi per stipendi (301.01) di tutti i settori evolvono come ai disposti del Regolamento organico per i dipendenti del comune, è prevista l'indennità di rincaro del 2%.

Di conseguenza gli altri costi per oneri sociali AVS/AD/AI/ (303.01), previdenza professionale per i salari assicurati, e IPG infortuni e malattia (305.01), riflettono l'applicazione sui valori dei salari in base ai tassi fissati dalle leggi federali e dagli Istituti assicurativi.

L'Organo peritale di controllo (020.318.09) esegue la revisione prevista dalla LOC per la certificazione della contabilità e del conto consuntivo nel rispetto delle vigenti norme di legge. Già si opera in rispetto ai nuovi parametri fissati dal Regolamento di applicazione della nuova LOC.

Immutati i contenuti del conto spese per perizie e consulenze (029.318.08) compreso l'importo di fr. 20'000.00 per spese di pianificazione ed aggiornamenti ordinari, per gli studi dei tavoli di lavoro intercomunali.

Le manutenzioni immobili (090.314.11) e le manutenzioni di aree e parchi pubblici (330) seguono l'esigenza di conservazione, di sicurezza e di confort degli edifici e delle aree diverse, interventi più importanti come al Palazzo comunale, alle scuole Nosedo ed al Roseto seguono la procedura dei messaggi per investimenti.

Il costo combustibile riscaldamento (090.312.02) di questo e degli altri capitoli viene confermato ai prezzi di mercato che sono ora rientrati a valori più contenuti.

1. Sicurezza pubblica

Il nostro comune gestisce due servizi regionali, l'Ufficio di conciliazione in materia di locazione (102) e la Commissione Tutoria Regionale (103), i cui conti di dettaglio figurano sulle pagg. 43-44 e 87-91. A consuntivo sono date le statistiche delle prestazioni fornite che coprono le contestazioni tra inquilini e proprietari rispettivamente tutelano i minori e le persone adulte che necessitano di protezione, assistenza o aiuto amministrativo.

Nessuna modifica annunciata per il 2010 per il Consorzio Protezione civile (160.352.01), la partecipazione nostra è stabilita dalla quota di partecipazione del 6.686%.

Come già detto le previsioni per i costi della polizia (113) sono ancora riferite all'organizzazione comunale.

2. Educazione

Immutate le sezioni di scuola elementare e dell'infanzia per cui non si registrano modifiche nei conti stipendi, materiale scolastico e diversi.

Le aumentate prestazioni per la mensa scolastica e della scuola dell'infanzia determinano la modifica dei relativi costi e ricavi.

I pasti sono preparati nella cucina della SI di via Motta, la Casa anziani Girasole fornisce la prestazione per gli allievi del secondo ciclo di scuola elementare.

Confermata l'attività della scuola montana (211) Roseto di Airolo con l'organizzazione che prevede i turni di scuola verde e bianca, per quest'ultima sono previste alternative ad Airolo nel caso molto probabile che la stazione sciistica di Pesciùm non dovesse essere aperta. Il Municipio ha chiesto all'Autorità comunale di Airolo di adoperarsi per garantire le attività sportive invernali, anche a motivo dei ristorni favorevoli per la regione che garantiscono le case montane presenti.

I sussidi cantonali (200 e 210) sono calcolati dal Cantone con un nuovo sistema, stabilito dall'art. 34 cpv. 1 e 3 e 1 bis della Legge sugli stipendi dei docenti, con modifica del 17.12.2008 con entrata in vigore il 1.1.2010.

Si tratta di un contributo annuo forfetario per sezione di scuola di SI e SE, commisurato in base ai criteri previsti dalla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale.

Il nostro comune riceve il 30% dell'importo fisso per sezione che è stato stabilito dal CdS in fr. 105'200.00 per la SE di in fr. 88'900.00 per la SI.

Nessuna modifica al contributo di fr. 100.00 per allievo cassa allievi SME (212.366.01).

3. Cultura e tempo libero

Il preventivo delle attività culturali (309) è stato aggiornato per coprire i costi di una maggiore presenza di manifestazioni, come riferito a pagg. 13-14. Nei conti del Centro sportivo Valgersa (si vedano anche le pagine gialle) è da segnalare come quest'anno gli stipendi del personale sono indicati al lordo, variazione puramente contabile che prende in considerazione le prestazioni effettuate presso i due Comuni. La diminuzione del costo stimato dell'energia elettrica è dovuta all'acquisto nel 2009 di speciali batterie che permettono un risparmio energetico garantendo il recupero della cosiddetta energia reattiva. Le altre voci presentano variazioni puntuali relative soprattutto a piccole riparazioni e manutenzioni. Nella sostanza, il disavanzo previsto per il 2010 rimane comparabile a quello del consuntivo 2008.

Il preventivo della manutenzione parchi e giardini ((330.314.01) viene aggiornato ai costi che da qualche anno si riscontrano a consuntivo per la gestione di queste apprezzate aree di svago.

4. Salute pubblica

Il contributo alla Croce Verde (490.365.01) è fissato con un procapite di fr. 18.25 (al lordo) sulla scorta delle previsioni dell'Ente. Ancora irrisolta la soluzione per la nuova sede di Lugano –Breganzona. Circa le scelte che saranno operate per la politica a favore dei giovani richiamiamo pagg. 14-15 e il preventivo dovrà se del caso essere successivamente aggiornato.

5. Previdenza sociale

I costi della previdenza sociale, che sono determinati da leggi e decisioni del Cantone, incidono notevolmente sulle finanze del Comune ma purtroppo non abbiamo nessuna competenza o possibilità di decisione, per il 2010 registrano un incremento di fr. 200'000.00.

Riportiamo i valori dei dati di partecipazione che ancora aumentano senza facoltà di intervento da parte del Comune, per decisione della Sezione del sostegno a enti e attività sociali per i contributi comunali:

- Finanziamento delle case anziani:
E' stato di nuovo aumentato dal dipartimento sanità e socialità il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel comune, residente in case per anziani sussidiate, è stimato a fr. 36.76, come pure l'aliquota che passa dal 4.61% al 4.79% del gettito d'imposta cantonale del Comune. Questi fattori fanno lievitare i costi anche nel 2010 per previsti fr. 191'700.00.
- Finanziamento dei SACD:

Pure l'aiuto domiciliare prevede l'aumento della quota sul gettito d'imposta cantonale 2006 dallo 2.06% al 2.09%.

Rileviamo come il preventivo 2010 dello SCUDO sia ancora provvisorio perché sono in corso delle trattative con l'amministrazione cantonale su diversi parametri fondamentali del contratto di prestazione. Il preventivo 2010 al momento presenta un disavanzo d'esercizio pari a fr. 121'000.00.

L'associazione - che ha quale scopo quello di consentire la permanenza a domicilio delle persone residenti nel suo comprensorio e confrontate a malattie, infortunio, disabilità, maternità, vecchiaia o difficoltà socio familiari, offrendo loro le necessarie prestazioni - per l'anno prossimo prevede un totale di 143'100 ore di prestazioni, vale a dire 4'550 ore in più rispetto al 2009. Si prevede invece un calo (-84,62%) delle cure di base in situazioni complesse e dei sostegni nell'ambito dell'economia domestica (-7,89%).

Lo Scudo non conosce ancora con esattezza l'ammontare della quota parte del Cantone e dei Comuni. Il loro contributo, messo a preventivo nel conto di gestione corrente, corrisponde a quanto previsto dalla proposta di contratto di prestazione. A preventivo 2010 abbiamo inserito la percentuale dello 0.79 (+ 0.04).

- Finanziamento dei servizi d'appoggio:

Medesimo discorso per questa aliquota che passa dallo 0.75% allo 0.79%

Già abbiamo riferito circa la casa per anziani comunale Girasole (570.363.01) mentre per i dettagli di preventivo rinviamo alle pagg. 81-86.

Rinviamo ai fogli gialli alle pagg. 75-80 per il centro diurno "La Sosta" (570.352.01) sussidiato quale ente con mandato di prestazione. Confermato il dipendente prima supplente ora nominato per riquilibrare professionale a seguito di invalidità parziale.

I contributi per l'assistenza sociale (581.361.01) sono variabili ed abbiamo tenuto in considerazione un possibile aggravio dovuto a qualche caso causato dalla recessione economica con fine di prestazioni di disoccupazione.

Come riferito a pag. 5 le convenzioni con gli Istituti per anziani S. Maria e Parco Maraini forniscono la necessaria disponibilità di posti letto che devono essere indennizzate in ragione di fr. 50.00 al giorno per ospite e che fanno aumentare la voce di preventivo (570.366.01).

6. Traffico

I trasporti pubblici sono molto utili per l'ambiente e sono sostenuti da contributi che i Comuni versano al Cantone o direttamente all'utente.

Per la rete strade comunali (620) vale l'indicazione fornita circa le manutenzioni di stabili ed L'apprezzata azione delle carte giornaliere FFS per l'utilizzo dei treni, con tariffa fr. 33.50 il giorno (650.366.04/436.01) passa da due a tre carte. Gli abbonamenti Arcobaleno sono più utilizzati e quindi aumentano i costi per i rimborsi.

Il finanziamento al traffico pubblico regionale (650.366.04) di nuovo subisce una lievitazione da fr. 165'000.00 passa a fr. 260'000.00, a motivo dell'applicazione della legge sui trasporti pubblici, che dal 1.1.2009 la quota complessiva a carico dei Comuni è passata dal 10% al 25% e si fissa in fr. 1,5 mio, ritenuto un massimo di fr. 50.00 per abitante.

Confermato il contributo alla TPL trasporti pubblici (651.352.01) deriva dagli oneri del piano dei trasporti e per le linee urbane d'importanza cantonale.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Già abbiamo segnalato i maggiori oneri del Consorzio per la Depurazione di Lugano e Dintorni (710.352.01) che deve incenerire i fanghi a Giubiasco alla tariffa di fr. 150.00/t e che recupera sui Comuni consorziati.

Le tasse d'uso canalizzazioni (710.434.02) sono confermate, calcolate in applicazione del Regolamento canalizzazioni con i tassi dello 0.30 ‰ sulla stima dei fabbricati e di fr. 0.30 per ogni m3 di acqua consumata. Con la prossima entrata in vigore del nuovo PGS anche questo regolamento dovrà essere adattato.

L'eliminazione rifiuti (720) include i costi della raccolta eseguita da ditta appaltante e quelli della distruzione per la quale l'Ente da gennaio 2010 fatturerà una tariffa inferiore pari a fr. 175.00 per tonnellata per i rifiuti domestici, più IVA. Si prevede un risparmio di fr. 180'000.00. L'attività del Centro separati di Ciusarella genera i costi della eliminazione separata dei rifiuti riciclabili.

Le tasse raccolta rifiuti (720.434.01) per l'anno 2010 sono ancora previste in base al numero dei locali in applicazione del vigente regolamento, se del caso sarà aggiornato il preventivo dopo approvazione del nuovo sistema a tariffa sul sacco.

8. Economia pubblica

Restano immutate le previsioni di questo dicastero contabile.

9. Finanze e imposte

Rinviamo alle informazioni fornite alle pagine 2 e 21 per il capitolo Imposte (900). I contributi per la Perequazione finanziaria sono stati aumentati rispetto al preventivo 2009 ma si confermano ai valori del consuntivo 2008. La prevedibile modifica della Legge sulla perequazione intercomunale del 2002 e pure l'aumento del gettito fiscale del comune determinano gli spostamenti di valore tra il fondo di perequazione e il contributo di livellamento (922).

Al riguardo della Gestione del patrimonio e dei debiti (940) rinviamo a quanto riferito alle pagg. 69-71.

Si confida di confermare i valori degli abbandoni per inesigibilità (990.330.01) e dei condoni (990.330.02).

Un impegno particolare viene riservato all'esazione che dopo l'emissione delle fatture richiede richiami, diffide, procedure esecutive, rispettivamente per i contribuenti in mora vengono applicati gli interessi di ritardo.

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi (990.331.01) abbiamo riferito alla pag. 19 (tabella pag. 64) e viene superato il tasso transitorio dell'8% fissato dal Cantone. Con l'effetto dell'ammortamento straordinario spiegato a pagg. 6-7 in cifre assolute l'aumento ammonta alla ragguardevole cifra fr. 506'900.00; il totale ammonta a fr. 3'232'400.00.

Da ultimo segnaliamo come il conto amministrativo a pag. 29 rifletta il buono stato delle finanze del Comune, rileviamo l'autofinanziamento che dal tasso del 68.82% del 2009 passa al 407.36%, tasso determinato dalle operazioni di abbattimento del capitale proprio e di rivalutazione dei beni patrimoniali come spiegato alle pagg. 6-7.

Diminuisce anche il debito pubblico di fr. 1'356'549.40.

* * * * *

Conclusioni

L'attuale periodo finanziario è contraddistinto da una congiuntura negativa che finora non ha determinato per le finanze comunali particolari ripercussioni.

Esse potrebbero però manifestarsi nel gettito fiscale del 2010. Questo dato purtroppo potrà essere conosciuto nella sua esatta dimensione solo negli anni 2012-2013 per effetto dei tempi di emissione delle tassazioni.

A fronte di tali possibili incognite, vogliamo comunque continuare ad assicurare alla cittadinanza un'ampia offerta di servizi e di prestazioni di qualità, premessa politica chiaramente assunta e confermata attraverso questo documento di preventivo, forte della solida situazione finanziaria costruita a Massagno nel corso degli ultimi anni.

L'evoluzione del gettito d'imposta è vanificata dalla politica cantonale la cui legislazione pone oneri a carico dei Comuni in tutti i settori, per questo preventivo in particolare nel settore della spesa sociale, in tema di sussidi per le assicurazioni malattia e per le assicurazioni sociali.

Nell'ambito delle competenze residue rimaste al Comune, vogliamo agire in modo oculato, con coerenza e prudenza, nell'intento di assicurare una garanzia di equilibrio anche per i bilanci dei prossimi anni.

I numerosi problemi ancora aperti e le nuove sfide che i tempi ci proporranno, devono venire affrontate con competenza e con un grande senso di responsabilità, oltre che con la partecipazione di tutte le componenti interessate.

Questo particolare momento, che affianca alla programmata e forte progettualità del Comune incognite economiche strutturali che esulano dalle nostre dirette competenze, riveste per Massagno un'importanza fondamentale per la determinazione del proprio sviluppo futuro.

Esso può essere affrontato, oltre che con la volontà e l'impegno di tutte le istanze politiche, amministrative e sociali, con una buona situazione finanziaria di base, costruita durante parecchi anni di saggia amministrazione che ha anteposto alla politica delle cicale quella delle formiche, andando a formare un capitale proprio complessivo di fr. 13'358'973.19 che si è negli anni così costituito:

1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
3.6	3.9	4.0	5.9	6.3	7.9	8.6	9.0	11,9	13,3

Come detto, oggi questa riserva finanziaria ci permette di sostenere l'investimento della prima tappa per la ristrutturazione delle scuole Nosedo di circa fr. 14 mio senza incidenza negativa sulla situazione finanziaria per il Comune e per il cittadino.

Determinanti saranno comunque anche le decisioni di politica statale, pertanto ci aspettiamo che la piattaforma di analisi possa invertire la citata tendenza dei travasi di oneri ai Comuni che potrebbero ancora di più incidere con costi aggiuntivi.

Saremo tempestivi nell'aggiornamento del piano finanziario anche sulla base dei dati che scaturiscono da questo preventivo, che avrà valenza dal profilo politico per determinare le scelte future di sviluppo del Comune.

Analogamente a quanto accaduto a cavallo degli anni '60-'80 del secolo scorso, con i possibili cambiamenti determinati dalle nuove scuole comunali, dal recupero della trincea e dalla futura via San Gottardo, eccetera, senza eccesso di enfasi si ha buona ragione di ritenere che sul territorio comunale si stanno giustamente ponendo le basi della Massagno del futuro: l'effettiva "...Massagno del 2'000...", a sua volta inserita in un quadro di sviluppo economico, territoriale e funzionale assolutamente dinamico e suscettibile di importanti cambiamenti che ne potrebbero notevolmente ridefinire gli attuali assetti.

Di questi cambiamenti, siano essi di scala comunale che regionale, vogliamo continuare ad essere attori protagonisti con diritto di partecipazione, nel solco di quella tradizione politica che ha sempre caratterizzato la nostra gente ed il suo modo di concepire la gestione della cosa pubblica.

A disposizione per fornire le informazioni che venissero richieste, vi preghiamo di

r i s o l v e r e:

1. il preventivo del Comune per l'anno 2010 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. 17'555'300.00 a mezzo dell'imposta comunale;
3. E' approvato l'adeguamento degli ammortamenti attraverso la liberazione di fr. 7'999'846.33 del capitale proprio in diminuzione della sostanza ammortizzabile;
4. E' approvata la rivalutazione dei beni patrimoniali:

4.1. Immobile via S. Gottardo 85 mapp. 207	a	Frs. 1'500'000.00
4.2. Terreno 5 Vie mapp. 574	a	Frs. 400'000.00
Utile rivalutazione		Frs. 1'279'115.26
5. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2010, elencati alle pagine 61 e 62.

Con ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Il Segretario:



Arch. Giovanni Bruschetti





Damiano Ferrari

PREVENTIVO 2010

CONTO AMMINISTRATIVO

Conto di gestione corrente	2010		2009	
Uscite correnti (senza ammortamenti)		21'329'300.00		20'250'000.00
Ammortamenti su beni amministrativi		<u>1'953'200.00</u>	23'282'500.00	<u>2'725'500.00</u>
				22'975'500.00
Ricavi correnti (senza imposte)		5'727'200.00		5'640'000.00
Moltiplicatore politico (PF+PG)		72.50%		72.50%
Imposte anno corrente persone fisiche		12'250'000.00		12'000'000.00
Imposte anno corrente persone giuridiche		4'500'000.00		4'500'000.00
Imposte anno corrente immobiliari		650'000.00	<u>23'127'200.00</u>	650'000.00
				<u>22'790'000.00</u>
Risultato d'esercizio: (+)utile (-)perdita			<u><u>-155'300.00</u></u>	<u><u>-185'500.00</u></u>
Fabbisogno		17'555'300.00		17'335'500.00
Conto investimenti	2010		2009	
Uscite per investimenti		4'846'350.60		5'111'500.00
Entrate per investimenti		<u>4'405'000.00</u>		<u>1'420'500.00</u>
Onere netto per investimenti		<u><u>441'350.60</u></u>		<u><u>3'691'000.00</u></u>
Conto di chiusura	2010		2009	
Onere netto per investimenti		441'350.60		3'691'000.00
Ammortamenti		1'953'200.00		2'725'500.00
Variazione capitale proprio		<u>-155'300.00</u>		<u>-185'500.00</u>
Autofinanziamento		407.36% <u>1'797'900.00</u>		68.82% <u>2'540'000.00</u>
Variazione debito pubblico		<u><u>-1'356'549.40</u></u>		<u><u>1'151'000.00</u></u>

GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

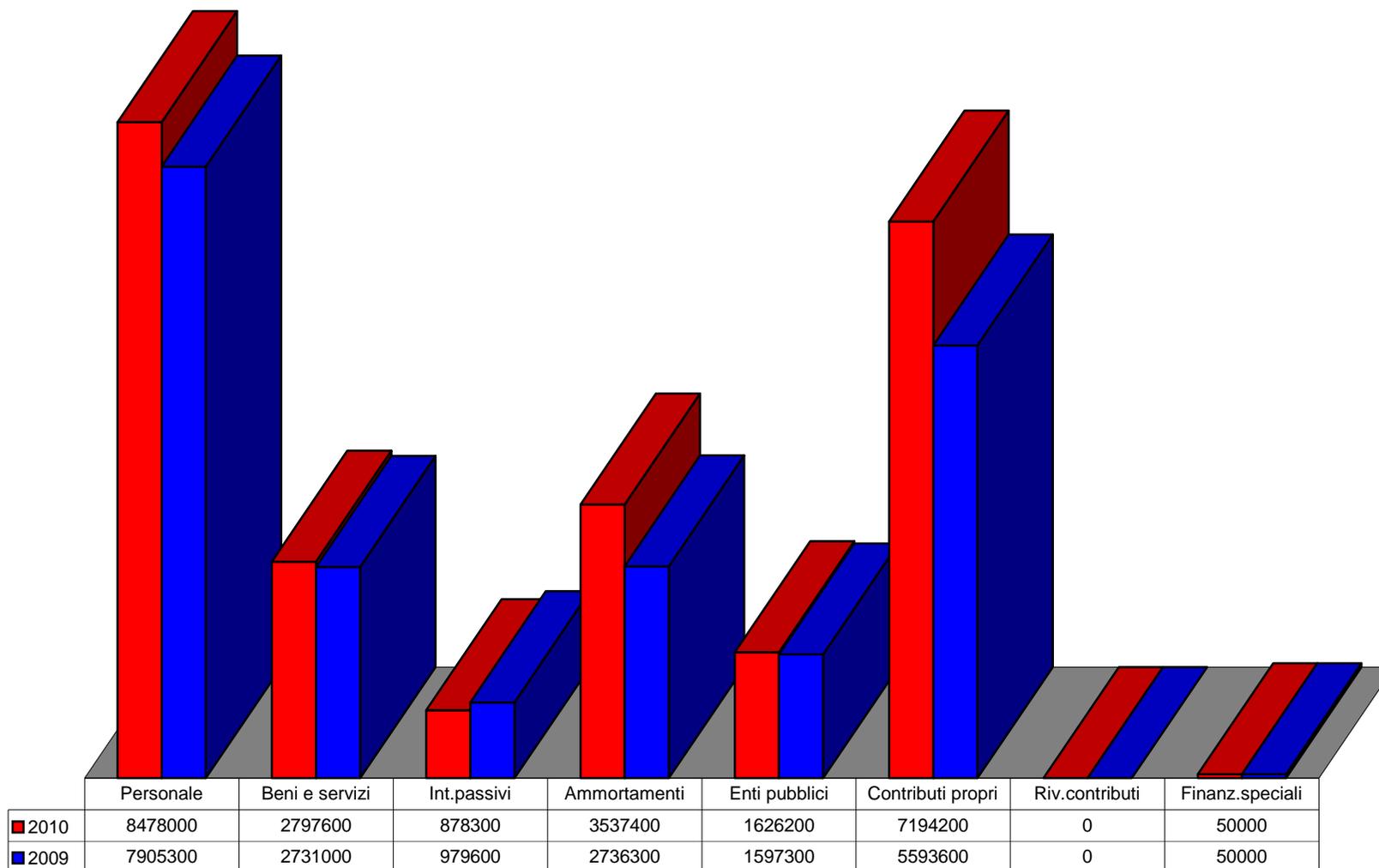
RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3 SPESE CORRENTI	24'561'700.00	22'975'500.00	22'252'358.49
30 Spese per il personale	8'478'000.00	8'387'900.00	8'167'723.62
300 Onorari ed indennità ad autorità	145'000.00	120'000.00	115'400.00
301 Stipendi e indennità personale	4'773'300.00	4'788'800.00	4'682'654.52
302 Stipendi ed indennità docenti	2'085'400.00	1'989'000.00	2'028'438.10
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	568'200.00	576'600.00	512'895.85
304 Contributi previdenza professionale	614'000.00	601'200.00	607'753.65
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	165'100.00	185'800.00	123'368.55
306 Abbigliamenti di servizio	26'500.00	26'000.00	25'421.00
307 Prestazioni per pre-pensionamento	30'000.00	30'000.00	30'000.00
308 Compensi a terzi personale avventizio	20'000.00	20'000.00	13'226.20
309 Altre spese per il personale	50'500.00	50'500.00	28'565.75
31 Spese per beni e servizi	2'797'600.00	2'745'000.00	2'638'998.71
310 Materiale d'ufficio e stampati	166'000.00	157'000.00	153'925.02
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	59'000.00	62'000.00	49'110.25
312 Acqua, energia e combustibili	560'000.00	580'000.00	534'089.30
313 Materiale di consumo	233'500.00	217'500.00	229'713.15
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	563'000.00	568'500.00	606'379.09
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	130'500.00	130'500.00	121'277.19
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	33'600.00	19'500.00	17'639.50
317 Rimborso e partecipazione spese	43'500.00	47'500.00	36'750.95
318 Spese generali per beni e servizi	968'500.00	922'500.00	853'422.62
319 Altre spese per beni e servizi	40'000.00	40'000.00	36'691.64
32 Interessi passivi	878'300.00	981'500.00	943'901.42
320 Interessi passivi su impegni correnti	5'000.00	5'000.00	3'776.76
321 Interessi passivi conti correnti	16'000.00	20'000.00	20'217.73
322 Interessi passivi prestiti fissi	725'300.00	824'500.00	796'118.28
323 Interessi passivi per conti speciali	32'000.00	32'000.00	29'644.20
329 Altri interessi passivi	100'000.00	100'000.00	94'144.45
33 Ammortamenti	3'537'400.00	3'080'500.00	2'619'089.63
330 Ammortamenti beni patrimoniali	305'000.00	355'000.00	312'912.66
331 Ammortamenti ordin. beni amministrativi	1'953'200.00	2'725'500.00	2'306'176.97
332 Ammortamenti suppl. beni amministrativi	1'279'200.00		
35 Rimborsi ad enti pubblici	1'626'200.00	1'546'500.00	1'529'310.42
351 Prestazioni del Cantone	354'000.00	534'000.00	474'540.80
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	1'272'200.00	1'012'500.00	1'054'769.62
36 Contributi propri	7'194'200.00	6'184'100.00	6'303'334.69
361 Contributi al Cantone	3'178'000.00	2'625'000.00	3'087'352.34
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'271'000.00	2'209'000.00	1'953'634.85
363 Istituti propri	20'000.00	20'000.00	6'950.00
365 Contributi ad istituzioni private	985'200.00	825'100.00	892'291.15
366 Contributi a economie private	740'000.00	505'000.00	363'106.35
38 Versamenti a finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	50'000.00

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
Spese correnti	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Protezione ambiente	Economia pubblica	Finanze imposte	
30 Spese personale	2'100'650.00	1'232'100.00	3'370'100.00	415'650.00	4'500.00	287'200.00	1'059'000.00	8'800.00			8'478'000.00
31 Spese per beni e servizi	676'500.00	149'500.00	745'500.00	190'500.00	14'000.00	34'100.00	167'000.00	500'500.00	315'000.00	5'000.00	2'797'600.00
32 Interessi passivi										878'300.00	878'300.00
33 Ammortamenti										3'537'400.00	3'537'400.00
35 Rimborsi a enti pubblici		315'000.00	3'000.00		44'000.00	149'200.00	261'000.00	854'000.00			1'626'200.00
36 Contributi propri	3'100.00	1'000.00	20'000.00	453'500.00	86'000.00	5'753'600.00	415'000.00		12'000.00	450'000.00	7'194'200.00
37 Riversamento contributi											
38 Versamenti a finanziam.spec.								50'000.00			50'000.00
Totale	2'780'250.00	1'697'600.00	4'138'600.00	1'059'650.00	148'500.00	6'224'100.00	1'902'000.00	1'413'300.00	327'000.00	4'870'700.00	24'561'700.00

Spese correnti per genere di conto

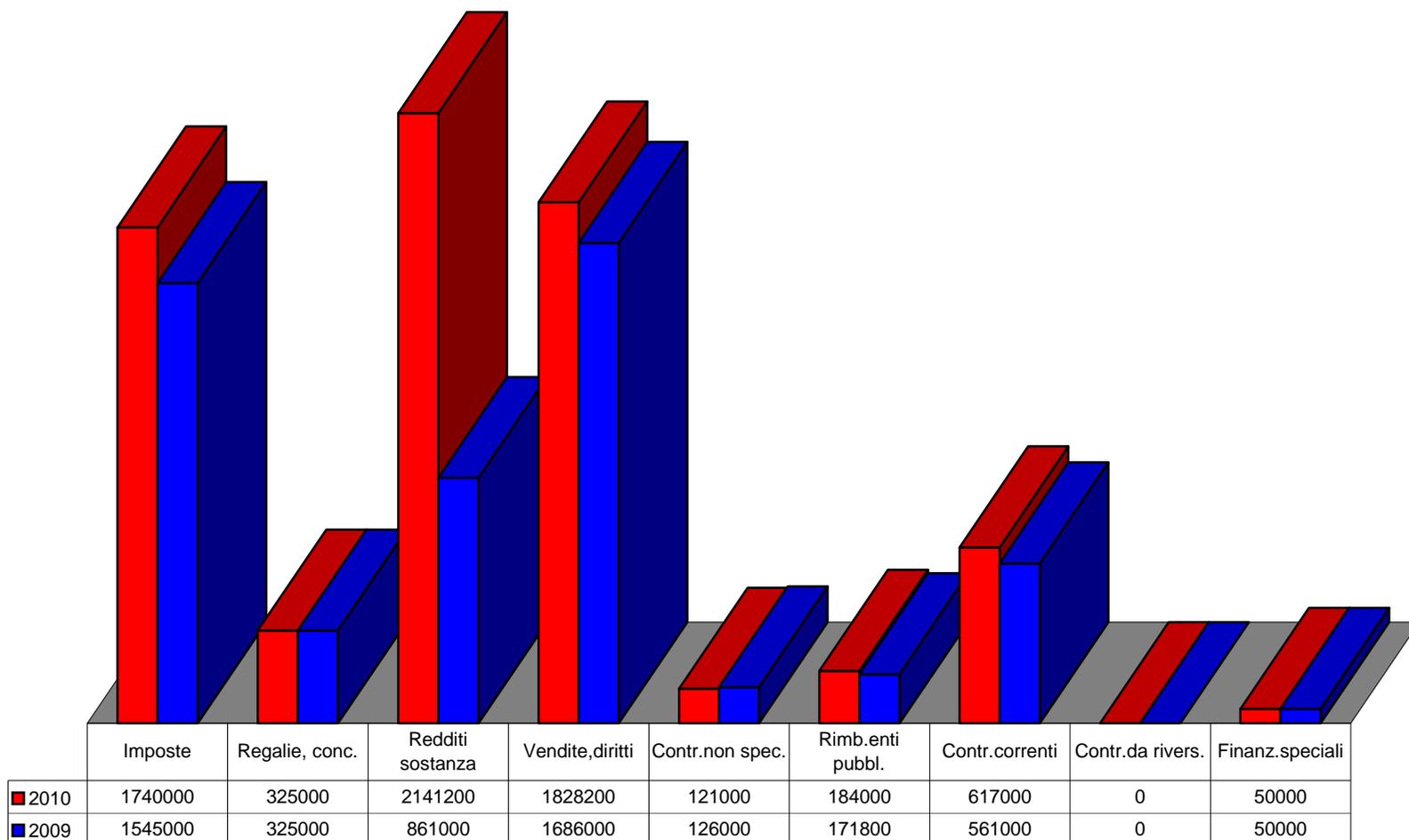


RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
4 RICAVI CORRENTI	24'406'400.00	22'790'000.00	22'316'601.02
40 Imposte	19'140'000.00	18'890'000.00	18'357'367.95
400 Imposte su reddito e sostanza	13'500'000.00	13'250'000.00	13'411'818.15
401 Imposte su utile e capitale	4'700'000.00	4'700'000.00	4'166'080.65
402 Imposte immobiliari	690'000.00	690'000.00	597'926.25
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	250'000.00	250'000.00	181'542.90
41 Regalie e concessioni	325'000.00	325'000.00	325'175.70
410 Regalie e concessioni	325'000.00	325'000.00	325'175.70
42 Redditi della sostanza	2'141'200.00	862'000.00	823'962.95
420 Interessi da banche	15'000.00	15'000.00	26'823.25
421 Crediti	70'000.00	70'000.00	64'925.95
424 Utili contabili su beni patrimoniali	1'329'200.00	50'000.00	2'460.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	727'000.00	727'000.00	729'753.75
43 Vendite diritti e multe	1'828'200.00	1'766'200.00	1'971'496.27
430 Tasse d'esenzione	1'000.00	1'000.00	
431 Tasse per servizi amministrativi	110'000.00	100'000.00	159'870.00
432 Ricavi ospedalieri, case cura/refezioni	203'000.00	182'000.00	197'478.90
433 Tasse scolastiche	1'000.00	1'000.00	
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	955'500.00	935'500.00	915'765.20
435 Vendite	5'000.00	5'000.00	
436 Rimborsi	293'000.00	283'000.00	445'412.02
437 Multe	152'000.00	151'000.00	134'395.00
438 Prestazioni proprie per investimenti	40'000.00	40'000.00	55'195.05
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	67'700.00	67'700.00	63'380.10
44 Contributi senza fine specifico	121'000.00	126'000.00	44'934.50
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	121'000.00	126'000.00	44'934.50
45 Rimborsi da enti pubblici	184'000.00	180'800.00	192'649.50
451 Rimborsi dal Cantone	11'000.00	11'000.00	11'390.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	173'000.00	169'800.00	181'259.30
46 Contributi per spese correnti	617'000.00	590'000.00	581'868.50
461 Sussidi dal Cantone	615'500.00	588'500.00	580'293.50
469 Altri contributi per spese correnti	1'500.00	1'500.00	1'575.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	19'145.65
480 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	19'145.65

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totali
Ricavi correnti	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Protezione ambiente	Economia pubblica	Finanze imposte	
40 Imposte										19'140'000.00	19'140'000.00
41 Regalie concessioni									325'000.00		325'000.00
42 Redditi della sostanza	349'000.00	6'000.00	130'000.00	32'000.00			210'000.00	5'000.00		1'409'200.00	2'141'200.00
43 Vendite diritti e multe	282'000.00	267'500.00	204'000.00	27'500.00	8'000.00	27'000.00	40'000.00	961'200.00		11'000.00	1'828'200.00
44 Contrib. senza fine specifico										121'000.00	121'000.00
45 Rimb. da enti pubblici			8'000.00			176'000.00					184'000.00
46 Contributi per spese correnti		53'500.00	507'000.00	10'000.00		46'500.00					617'000.00
47 Contributi da riversare											
48 Prelevamenti da finanziamenti								50'000.00			50'000.00
Totali	631'000.00	327'000.00	849'000.00	69'500.00	8'000.00	249'500.00	250'000.00	1'016'200.00	325'000.00	20'681'200.00	24'406'400.00

Ricavi correnti per genere di conto (senza imposte correnti)



GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO - CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO

SPESE	2010		2009		2008	
	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011
30 Spese per il personale	8'478'000.00	8'155'370.00	8'387'900.00	7'971'350.00	7'905'300.00	7'847'010.00
31 Spese per beni e servizi	2'797'600.00	2'560'500.00	2'745'000.00	2'560'500.00	2'731'000.00	2'560'500.00
32 Interessi passivi	878'300.00	1'229'060.00	981'500.00	1'217'900.00	979'600.00	1'118'000.00
33 Ammortamenti	3'537'400.00	2'801'320.00	3'080'500.00	2'619'660.00	2'736'300.00	2'421'600.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	1'626'200.00	1'525'000.00	1'546'500.00	1'525'000.00	1'597'300.00	1'525'000.00
36 Contributi propri	7'194'200.00	5'292'100.00	6'184'100.00	5'292'100.00	5'593'600.00	5'292'100.00
37 Rversamento contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Versamenti a finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
39 Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALI	24'561'700.00	21'613'350.00	22'975'500.00	21'236'510.00	21'593'100.00	20'814'210.00

RICAVI	2010		2009		2008	
	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011
40 Imposte	1'740'000.00	1'100'000.00	1'740'000.00	1'100'000.00	1'545'000.00	1'100'000.00
41 Regalie e concessioni	325'000.00	320'000.00	325'000.00	320'000.00	325'000.00	320'000.00
42 Redditi della sostanza	2'141'200.00	846'000.00	862'000.00	846'000.00	861'000.00	846'000.00
43 Vendite diritti e multe	1'828'200.00	1'647'000.00	1'766'200.00	1'647'000.00	1'686'000.00	1'647'000.00
44 Contributi senza fine specifico	121'000.00	170'000.00	126'000.00	170'000.00	126'000.00	170'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	184'000.00	160'000.00	180'800.00	160'000.00	171'800.00	160'000.00
46 Contributi per spese correnti	617'000.00	552'000.00	590'000.00	552'000.00	561'000.00	552'000.00
47 Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
TOTALI	7'006'400.00	4'845'000.00	5'640'000.00	4'845'000.00	5'325'800.00	4'845'000.00

IMPOSTE	17'400'000.00	16'652'200.00	17'150'000.00	16'478'930.00	16'309'300.00	16'309'280.00
RISULTATO	-155'300.00	-116'150.00	-185'500.00	87'420.00	42'000.00	340'070.00
FABBISOGNO	17'555'300.00	16'768'350.00	17'335'500.00	16'391'510.00	16'267'300.00	15'969'210.00

Comune di Massagno
Gestione corrente

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE							
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'780'250.00	631'000.00	2'786'000.00	630'000.00	2'773'160.04	786'313.02
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'697'600.00	327'000.00	1'656'500.00	297'000.00	1'543'474.28	305'262.60
2	EDUCAZIONE	4'138'600.00	849'000.00	4'055'200.00	797'800.00	3'886'949.05	854'645.45
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'059'650.00	69'500.00	1'026'200.00	69'500.00	1'028'974.82	59'519.70
4	SALUTE PUBBLICA	148'500.00	8'000.00	172'500.00	8'000.00	120'663.60	8'123.40
5	PREVIDENZA SOCIALE	6'224'100.00	249'500.00	5'574'500.00	249'500.00	5'589'745.71	236'430.20
6	TRAFFICO	1'902'000.00	250'000.00	1'764'100.00	240'000.00	1'647'847.65	269'830.35
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'413'300.00	1'016'200.00	1'374'500.00	1'016'200.00	1'327'025.75	968'098.95
8	ECONOMIA PUBBLICA	327'000.00	325'000.00	329'000.00	325'000.00	315'082.65	325'175.70
9	FINANZE E IMPOSTE	4'870'700.00	20'681'200.00	4'237'000.00	19'157'000.00	4'019'434.94	18'503'201.65
	Totali	24'561'700.00	24'406'400.00	22'975'500.00	22'790'000.00	22'252'358.49	22'316'601.02
	Risultato / Fabbisogno		155'300.00		185'500.00	64'242.53	
	T O T A L E G E N E R A L E	24'561'700.00	24'561'700.00	22'975'500.00	22'975'500.00	22'316'601.02	22'316'601.02

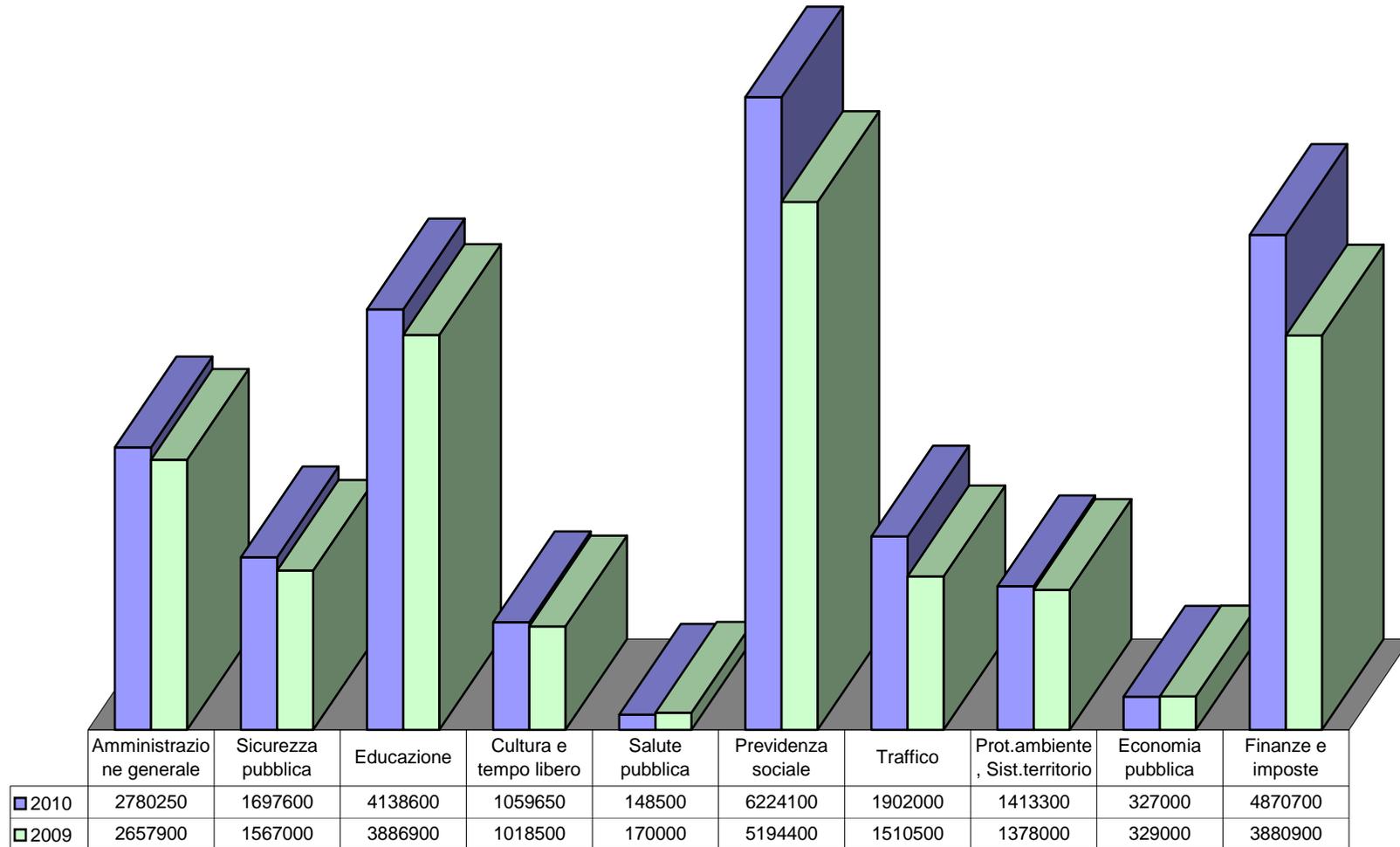
GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE FUNZIONALE
RIASSUNTO GENERALE E DETTAGLIO

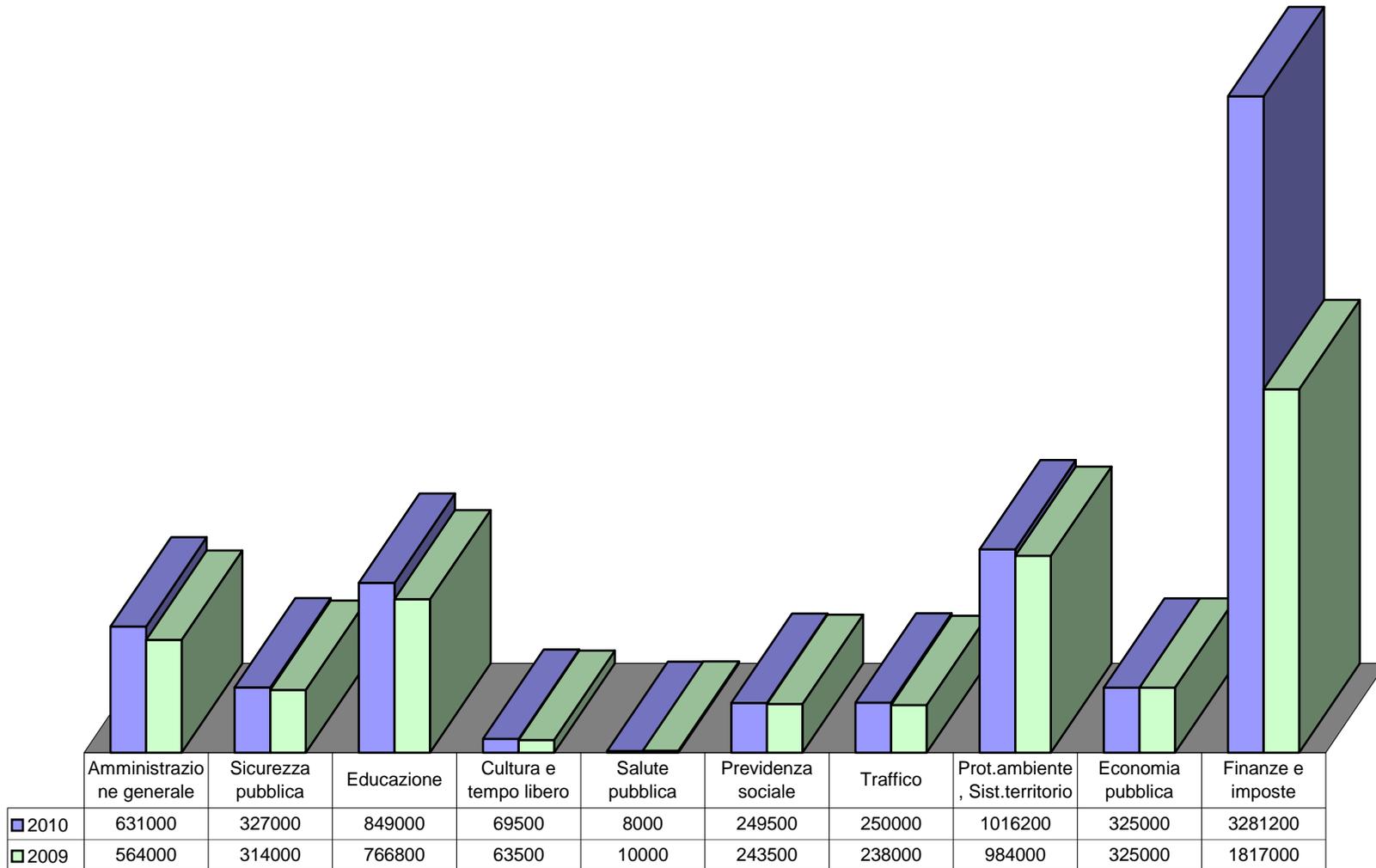
RIASSUNTO GENERALE

	Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministrazione generale	2'780'250.00	631'000.00	2'786'000.00	630'000.00	2'773'160.04	786'313.02
1 Sicurezza pubblica	1'697'600.00	327'000.00	1'656'500.00	297'000.00	1'543'474.28	305'262.60
2 Educazione	4'138'600.00	849'000.00	4'055'200.00	797'800.00	3'886'949.05	854'645.45
3 Cultura e tempo libero	1'059'650.00	69'500.00	1'026'200.00	69'500.00	1'028'974.82	59'519.70
4 Salute pubblica	148'500.00	8'000.00	172'500.00	8'000.00	120'663.60	8'123.40
5 Previdenza sociale	6'224'100.00	249'500.00	5'574'500.00	249'500.00	5'589'745.71	236'430.20
6 Traffico	1'902'000.00	250'000.00	1'764'100.00	240'000.00	1'647'847.65	269'830.35
7 Protezione ambiente, Sistemazione territorio	1'413'300.00	1'016'200.00	1'374'500.00	1'016'200.00	1'327'025.75	968'098.95
8 Economia pubblica	327'000.00	325'000.00	329'000.00	325'000.00	315'082.65	325'175.70
9 Finanze e imposte	4'870'700.00	3'281'200.00	4'237'000.00	2'007'000.00	4'019'434.94	2'894'116.85
TOTALI	24'561'700.00	7'006'400.00	22'975'500.00	5'640'000.00	22'252'358.49	6'707'516.22
FABBISOGNO		17'555'300.00		17'335'500.00		15'544'842.27
IMPOSTE (PF - PG - IMP. IMM.)		17'400'000.00		17'150'000.00		15'609'084.80
RISULTATO		155'300.00		185'500.00	64'242.53	
		Disavanzo d'esercizio		Disavanzo d'esercizio	Avanzo d'esercizio	
TOTALI A PAREGGIO	24'561'700.00	24'561'700.00	22'975'500.00	22'975'500.00	22'316'601.02	22'316'601.02

Spese correnti per dicastero



Ricavi correnti per dicastero



Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'780'250.00	631'000.00	2'786'000.00	630'000.00	2'773'160.04	786'313.02
011	POTERE LEGISLATIVO	19'650.00		14'000.00		12'597.45	
300.01	Consiglio com.: ind.comm.	15'000.00		10'000.00		12'240.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'300.00		2'000.00		300.90	
305.01	Assicurazioni IPG	350.00				56.55	
309.01	Formazione Consiglieri Comunali	2'000.00		2'000.00			
012	POTERE ESECUTIVO	199'600.00		176'000.00		159'892.75	
300.11	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	130'000.00		110'000.00		103'160.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	18'000.00		15'000.00		11'715.00	
305.01	Assicurazioni IPG	1'600.00		1'000.00		2'968.85	
309.01	Formazione Municipali	1'000.00		1'000.00		60.00	
310.01	Votazioni: cancelleria e stampati	5'000.00		5'000.00		3'157.35	
313.01	Votazioni: materiale per cabine	2'500.00		2'500.00		3'284.50	
315.01	Manutenzione mobili, macc, attrezzature	500.00		500.00			
317.01	Indennità di rappresentanza	8'000.00		11'000.00		6'426.60	
318.01	Ricevimenti e manifestazioni	33'000.00		30'000.00		29'120.45	
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	58'000.00	3'000.00	58'000.00	3'000.00	56'735.85	4'433.25
318.02	Affrancazioni postali	42'000.00		40'000.00		42'249.70	
318.04	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		3'000.00		2'586.15	
318.09	Organo peritale controllo	13'000.00		15'000.00		11'900.00	
436.02	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00		3'000.00		4'433.25
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'144'900.00	234'000.00	2'172'900.00	233'000.00	2'180'522.33	316'484.10
301.01	Stipendi personale amministrativo	1'107'600.00		1'154'000.00		1'190'181.20	
301.02	Stipendi e ind. UTC	451'200.00		448'400.00		424'102.90	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	124'000.00		134'400.00		123'997.35	
304.01	Contributi previdenza professionale	136'300.00		102'100.00		144'430.30	
305.01	Assicurazioni IPG	54'300.00		63'000.00		43'029.15	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'000.00		500.00		594.35	
309.01	Assicurazione RC personale	6'000.00		6'000.00		5'386.15	
309.02	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		20'000.00		3'169.80	
310.01	Materiale ufficio e stampati	38'000.00		38'000.00		38'554.86	
310.02	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	6'000.00		6'000.00		6'171.90	

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	15'000.00		15'000.00		13'046.05	
313.01	Materiale diverso, carburante veicoli	1'500.00		1'500.00		1'062.91	
315.01	Manut.mobili, macc., attr.	7'000.00		7'000.00		4'753.00	
315.02	Manutenzione ed aggiornamento centro elettronico	35'000.00		35'000.00		40'580.79	
316.01	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	5'000.00		5'000.00		3'389.40	
318.01	Spese cc postale	24'000.00		24'000.00		24'813.93	
318.03	Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		20'405.97	
318.05	Spese assic. e imp. veicoli	1'500.00		1'500.00		1'367.70	
318.08	Spese per perizie e cons.	90'000.00		90'000.00		90'375.00	
319.01	Spese varie	1'500.00		1'500.00		1'109.62	
424.01	Utile vendita mobili,macchine e attrezzature						2'460.00
431.01	Tasse di cancelleria		3'500.00		3'500.00		3'405.00
431.02	Tasse approvazione progetti costruzione		15'000.00		15'000.00		45'369.00
431.03	Tasse di abitabilità		500.00		500.00		1'050.00
431.04	Tasse per infrazioni amministrative		1'000.00		1'000.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		27'708.75
436.03	Rimborso prestazioni servizi ad AEM SA		113'000.00		113'000.00		113'000.00
436.04	Rimborso spese amministrative		5'000.00		5'000.00		3'201.35
436.05	Rimborso prestazioni Servizi Comunali		72'000.00		72'000.00		75'650.00
437.01	Multe infrazioni regolamento edilizio		1'000.00		1'000.00		
437.02	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00				600.00
438.01	Prestazioni proprie U.T.		20'000.00		20'000.00		44'040.00
090	COMPITI NON RIPARTIBILI	358'100.00	394'000.00	365'100.00	394'000.00	363'411.66	465'395.67
307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
312.01	Consumo acqua	35'000.00		35'000.00		30'834.50	
312.02	Combustibile per riscaldamento	40'000.00		50'000.00		35'497.05	
313.01	Materiale di pulizia	8'000.00		5'000.00		10'667.20	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	9'000.00		9'000.00		10'715.54	
314.01	Manutenzione impianto riscaldamento	9'000.00		9'000.00		7'989.35	
314.02	Servizio pulizia immobili diversi	55'000.00		55'000.00		55'518.20	
314.11	Manutenzione immobili diversi	115'000.00		115'000.00		125'035.35	
315.01	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	5'000.00		5'000.00		4'955.25	
317.01	Rimborsi diversi	1'000.00		1'000.00			
318.01	Assicurazione RC generale	17'000.00		17'000.00		16'404.95	
318.02	Assicurazioni varie arredamento e immobili	20'000.00		20'000.00		17'568.80	
318.03	Spese assicurazioni e imposte veicoli	1'500.00		1'500.00		1'759.10	

Comune di Massagno	Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
318.05 Sicurezza sul lavoro	8'000.00		8'000.00		3'308.70	
319.01 Spese varie	1'500.00		1'500.00		2'957.67	
365.01 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	3'100.00		3'100.00		10'200.00	
427.01 Locazioni stabili comunali		343'000.00		343'000.00		350'174.45
427.02 Tasse di locazione		6'000.00		6'000.00		3'450.00
436.01 Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00		25'000.00		26'316.22
436.03 Rimborsi diversi		10'000.00		10'000.00		77'399.95
438.01 Prestazioni proprie UT		10'000.00		10'000.00		8'055.05

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'697'600.00	327'000.00	1'656'500.00	297'000.00	1'543'474.28	305'262.60
100	REGISTRO FONDIARIO	40'000.00	31'000.00	20'000.00	11'000.00	12'426.65	5'420.30
318.01	Aggiornamento catastale	40'000.00		20'000.00		12'426.65	
434.01	Tasse misurazione catastale		30'000.00		10'000.00		5'059.00
461.01	Sussidi misurazioni catastali		1'000.00		1'000.00		361.30
101	CONTROLLO ABITANTI	163'300.00	86'000.00	252'400.00	76'000.00	247'708.85	102'616.00
301.01	Stipendi e indennità controllo abitanti	110'500.00		181'000.00		183'538.60	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'800.00		14'500.00		13'939.15	
304.01	Contributi previdenza professionale	7'600.00		17'400.00		17'048.80	
305.01	Assicurazioni IPG	3'900.00		7'000.00		4'843.90	
310.01	Materiale ufficio e stampati	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
318.02	Produzione carte identità/passaporti	30'000.00		30'000.00		26'493.40	
319.01	Spese varie	1'000.00		1'000.00		345.00	
427.01	Tasse occupazione area pubblica		5'000.00		5'000.00		1'520.00
427.02	Tasse concessioni insegne		1'000.00		1'000.00		200.00
431.01	Tasse di naturalizzazione		30'000.00		20'000.00		49'700.00
431.02	Tasse rilascio documenti/c.identità/passaporti		50'000.00		50'000.00		51'196.00
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	100'900.00	52'500.00	61'100.00	52'500.00	57'543.35	52'169.20
301.01	Stipendi ed indennità Ufficio di Conciliazione	75'800.00		41'800.00		42'501.50	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'100.00		3'500.00		3'273.00	
304.01	Contributi previdenza professionale	5'800.00		3'300.00		3'110.90	
305.01	Assicurazioni IPG	2'700.00		2'000.00		1'136.95	
310.01	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00		1'471.00	
318.01	Spese postali e bancarie	3'500.00		3'500.00		2'000.00	
351.01	Locazione	5'000.00		5'000.00		4'050.00	
461.01	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		52'500.00		52'500.00		52'169.20
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	77'000.00		71'000.00		68'531.83	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'000.00		1'500.00		3'133.40	
305.01	Assicurazioni IPG	1'000.00		500.00		589.00	
311.01	Acquisto mobilio	2'000.00		5'000.00			

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
315.01	Manutenzione mobilio	1'500.00		1'500.00			
318.02	Spese per tutele e curatele	25'000.00		20'000.00		22'583.60	
318.04	Assicurazione RC generale	2'500.00		2'500.00		2'083.40	
352.01	Partecipazione ai costi Comm. Tutoria Regionale	40'000.00		40'000.00		40'142.43	
113	POLIZIA	1'034'400.00	157'500.00	970'000.00	157'500.00	891'699.90	145'057.10
301.01	Stipendi ed indennità agenti	828'100.00		762'800.00		722'984.35	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	66'000.00		60'500.00		51'263.20	
304.01	Contributi previdenza professionale	55'700.00		58'200.00		52'195.15	
305.01	Assicurazioni IPG	15'100.00		20'000.00		11'298.65	
306.01	Abbigliamenti di servizio	20'000.00		20'000.00		16'470.00	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	10'000.00		10'000.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	10'000.00		10'000.00		15'432.00	
310.01	Materiale ufficio e stampati	3'000.00		3'000.00		2'772.15	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		1'822.65	
313.01	Materiale diverso/carburante veicoli	7'500.00		7'500.00		6'116.60	
315.01	Manutenzione macchine/attrezzature/veicoli	5'000.00		5'000.00		3'591.45	
318.01	Assicurazione veicoli	5'000.00		5'000.00		4'035.10	
318.02	Impianto ricetrasmittente	4'000.00		3'000.00		3'718.60	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
436.02	Rimborsi per prestazioni		5'000.00		5'000.00		10'942.10
436.03	Rimborsi diversi		1'500.00		1'500.00		320.00
437.01	Multe di polizia		150'000.00		150'000.00		133'795.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	111'000.00		111'000.00		104'441.65	
315.01	Manutenzione impianti prevenzione incendi	10'000.00		10'000.00		7'101.60	
318.01	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00		376.60	
352.01	Servizio vigili del fuoco	100'000.00		100'000.00		96'963.45	
151	MILITARE	1'000.00		1'000.00		560.00	
365.01	Contributi per manutenzione stand di tiro	1'000.00		1'000.00		560.00	
160	PROTEZIONE CIVILE	170'000.00		170'000.00		160'562.05	
352.01	Consorzio protezione civile	170'000.00		170'000.00		160'562.05	

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE	4'138'600.00	849'000.00	4'055'200.00	797'800.00	3'886'949.05	854'645.45
200	SCUOLA INFANZIA	1'177'300.00	261'000.00	1'144'500.00	248'000.00	1'101'894.23	253'573.20
301.01	Stipendi ed indennità personale	303'300.00		315'900.00		305'593.85	
302.01	Stipendi indennità docenti	529'400.00		487'000.00		481'953.95	
302.02	Supplenze	10'000.00		10'000.00		6'407.50	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	24'200.00		25'500.00		24'349.60	
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SI	42'100.00		41'000.00		37'603.45	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	33'100.00		33'200.00		36'528.30	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	55'000.00		55'000.00		51'178.80	
305.01	Assicurazioni IPG personale	11'700.00		12'400.00		9'597.50	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	2'000.00		2'000.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00		250.00	
310.01	Materiale didattico e scolastico	24'000.00		15'000.00		15'457.41	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	2'000.00		2'000.00		2'015.90	
312.01	Combustibile per riscaldamento	25'000.00		35'000.00		17'411.40	
313.01	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00		3'761.20	
313.02	Refezione	60'000.00		55'000.00		59'845.75	
314.01	Manutenzione impianti riscaldamento	4'000.00		4'000.00		1'280.35	
314.02	Manutenzione edifici	25'000.00		25'000.00		31'238.25	
315.01	Manutenzione e rinnovamento mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		4'658.55	
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	1'500.00		1'500.00			
318.01	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00		1'392.87	
318.02	Assicurazioni diverse	11'000.00		11'000.00		10'099.60	
352.01	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00		1'270.00	
432.01	Tasse e partecipazione spese refezione SI		69'000.00		67'000.00		67'700.00
432.03	Partecipazione spese refezione SE		28'000.00		27'000.00		25'448.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		4'410.20
452.01	Contributo allievi SI per frequenza nel Comune		3'000.00		3'000.00		4'200.00
461.01	Sussidio cantonale		160'000.00		150'000.00		151'815.00
210	SCUOLA ELEMENTARE	2'529'500.00	484'000.00	2'510'100.00	455'800.00	2'395'672.62	496'580.65
301.01	Stipendi ed indennità personale	213'500.00		232'000.00		209'361.20	
302.01	Stipendi / indennità docenti	1'519'000.00		1'465'000.00		1'483'103.25	
302.02	Supplenze	20'000.00		20'000.00		14'925.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	17'000.00		18'000.00		10'862.70	

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SE	120'800.00		127'500.00		111'660.45	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	13'000.00		13'500.00		7'135.30	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	175'000.00		180'000.00		166'530.80	
305.01	Assicurazioni IPG personale	8'200.00		8'100.00		4'473.00	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	4'000.00		4'000.00		200.00	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00		120.55	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	6'500.00		6'500.00		4'267.80	
310.01	Materiale didattico e scolastico	61'000.00		61'000.00		60'778.85	
310.02	Contributo materiale scuole private SE/SM	10'000.00		10'000.00		8'060.00	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	5'000.00		5'000.00		3'134.90	
312.01	Combustibile per riscaldamento	125'000.00		125'000.00		119'102.40	
313.01	Materiale di pulizia	10'000.00		9'000.00		10'600.50	
313.02	Refezione	50'000.00		45'000.00		50'098.75	
314.01	Manutenzione impianti di riscaldamento	5'000.00		5'000.00		2'897.70	
314.02	Manutenzione edificio	80'000.00		100'000.00		65'166.50	
314.03	Manutenzione impianto piscina	30'000.00		30'000.00		24'809.89	
315.02	Manutenzione / rinnovamento mobili e attrezzature	7'000.00		7'000.00		5'429.85	
316.01	Leasing per attrezzature	6'000.00		6'000.00		4'356.30	
316.02	Affitto aule esterne	12'000.00					
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
317.02	Rimborso spese	2'000.00		2'000.00		1'349.40	
318.01	Spese telefoniche	3'000.00		5'000.00		2'378.23	
318.02	Assicurazioni diverse	16'000.00		16'000.00		14'234.30	
352.01	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		1'000.00		2'635.00	
427.01	Rimborso dal Cantone per locazioni		45'000.00		45'000.00		39'840.00
427.03	Tasse di locazione palestra e piscina		35'000.00		35'000.00		33'136.75
432.01	Tasse mensa Scuola Elementare		38'000.00		30'000.00		37'352.00
433.01	Tasse scolastiche SE a privati		1'000.00		1'000.00		
434.02	Tassa frequenza dopo-scuola		5'000.00		5'000.00		3'594.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		42'511.80
436.02	Recuperi diversi		2'000.00		2'000.00		171.80
452.01	Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		5'000.00		1'800.00		5'933.30
461.01	Sussidio cantonale		347'000.00		330'000.00		334'041.00
211	SCUOLA MONTANA	381'800.00	104'000.00	350'600.00	94'000.00	340'959.40	104'491.60
301.01	Stipendi ed indennità personale	215'300.00		190'500.00		162'119.20	
302.01	Stipendi e indennità docenti					300.00	

Comune di Massagno	Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
302.02	Supplenze				35'948.40	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	17'200.00		15'800.00	12'203.60	
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SM				2'768.00	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	19'000.00		18'100.00	17'474.25	
305.01	Assicurazioni IPG personale	8'300.00		6'200.00	5'353.85	
310.01	Materiale d'ufficio, abbonamenti, riviste	500.00		500.00	436.00	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature	2'000.00		2'000.00	2'318.20	
312.01	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00	21'231.80	
312.02	Energia elettrica e acqua	5'000.00		5'000.00	3'969.50	
313.01	Refezione	37'000.00		37'000.00	31'275.15	
313.02	Materiale di pulizia	5'000.00		3'000.00	3'710.30	
313.03	Materiali diversi, carburante bus	3'500.00		3'500.00	3'706.45	
314.01	Impianti di riscaldamento	3'000.00		3'000.00	668.00	
314.02	Manutenzione immobile	10'000.00		10'000.00	4'812.80	
315.01	Manutenzione mobili attrezzature macchine	3'000.00		3'000.00	2'736.25	
316.01	Affitto posteggi	2'000.00		2'000.00	1'680.00	
317.01	Scuola sci e mezzi risalita	18'000.00		18'000.00	16'000.00	
317.02	Rimborso spese	3'000.00		3'000.00	3'397.70	
318.02	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	1'253.55	
318.03	Assicurazioni diverse	3'000.00		3'000.00	2'307.00	
318.04	Spese di trasporto	7'000.00		7'000.00	3'508.70	
318.05	Tasse radio e TV	1'500.00		1'500.00	1'219.70	
318.06	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'500.00		1'500.00	561.00	
427.01	Locazione immobile		50'000.00			50'540.00
432.01	Partecipazione spese refezione		50'000.00			49'995.50
436.01	Recupero per concessioni/noleggio bus		4'000.00			3'956.10
212	SCUOLA MEDIA	50'000.00		50'000.00	48'422.80	
318.03	Trasporto allievi SME	30'000.00		30'000.00	32'722.80	
366.01	Contributo cassa allievi SME	20'000.00		20'000.00	15'700.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'059'650.00	69'500.00	1'026'200.00	69'500.00	1'028'974.82	59'519.70
300	PROMOZIONE CULTURALE	20'050.00	1'000.00	21'500.00	1'000.00	18'144.45	600.00
301.01	Stipendi e indennità biblioteca	7'200.00		8'000.00		6'866.50	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	600.00		1'000.00		528.55	
305.01	Assicurazioni IPG	250.00		500.00		183.80	
310.01	Acquisto libri, riviste,...	10'000.00		10'000.00		10'426.30	
315.01	Manutenzione e rinnovo attrezzature	2'000.00		2'000.00		139.30	
434.01	Tasse biblioteca		1'000.00		1'000.00		600.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	128'000.00	5'000.00	108'000.00	5'000.00	91'592.05	
318.01	Attività culturali	60'000.00		40'000.00		36'169.85	
365.02	Contributi Associazioni culturali-ricreative	47'000.00		47'000.00		42'507.20	
365.03	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00		12'915.00	
435.02	Vendite e ricavi diversi		5'000.00		5'000.00		
330	PARCHI PUBBLICI	506'600.00	11'500.00	507'700.00	11'500.00	525'331.22	8'030.70
301.01	Stipendi e indennità operai	327'400.00		341'700.00		339'541.77	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	26'000.00		26'300.00		19'019.20	
304.01	Contributi previdenza professionale	25'100.00		25'700.00		24'755.00	
305.01	Assicurazioni IPG	12'600.00		13'000.00		7'495.65	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		2'883.35	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00		5'510.20	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00			
311.01	Macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00		14'697.15	
313.01	Materiale consumo, carburante	14'000.00		14'000.00		9'121.65	
314.01	Manutenzione aree e parchi pubblici	60'000.00		45'500.00		80'167.05	
315.01	Manutenzione macchine, attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		16'205.90	
316.01	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00		4'624.00	
318.01	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00		1'310.30	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		8'030.70
436.02	Rimborsi diversi		500.00		500.00		
438.01	Prestazioni proprie giardinieri UT		5'000.00		5'000.00		

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340	SPORT	342'500.00	32'000.00	327'500.00	32'000.00	337'043.65	31'522.00
362.01	Contributi gestione Valgersa	249'000.00		234'000.00		243'385.15	
362.02	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
365.01	Contributi Associazioni sportive	56'000.00		56'000.00		57'300.00	
365.02	Contributi entrate Atlantide	22'500.00		22'500.00		21'358.50	
427.01	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00		32'000.00		31'522.00
350	ALTRE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO	22'500.00	20'000.00	21'500.00	20'000.00	16'863.45	19'367.00
302.01	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00		5'800.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'000.00		1'000.00			
310.01	Colonie: materiale didattico	1'000.00		1'000.00		1'161.15	
313.01	Colonie: refezione	8'000.00		8'000.00		4'539.95	
313.02	Colonie: spese pulizie e varie	500.00		500.00		260.10	
317.01	Colonie: rimborso spese	1'000.00		1'000.00		958.75	
319.01	Colonie: altre spese	1'000.00		1'000.00		983.50	
365.01	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		2'000.00		3'160.00	
432.01	Colonie: partecipazione spese refezione		10'000.00		10'000.00		8'860.00
461.01	Colonie: sussidio cantonale		10'000.00		10'000.00		10'507.00
390	CULTO	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
362.01	Contributo Parrocchia Cattolica	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
362.02	Contributo Comunità Evangelica	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA	148'500.00	8'000.00	172'500.00	8'000.00	120'663.60	8'123.40
450	PROFILASSI SANITARIA					8'545.50	
365.01	Operatore di prossimità					8'545.50	
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	50'500.00	8'000.00	49'500.00	8'000.00	33'406.60	8'123.40
301.01	Prevenzione dentaria	4'500.00		3'500.00		4'464.00	
315.01	Manutenzione studio dentistico	2'000.00		2'000.00		1'525.60	
351.01	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00		2'748.00	
351.02	Servizio dentario scolastico	40'000.00		40'000.00		24'669.00	
432.01	Prestazione servizio dentario scolastico		8'000.00		8'000.00		8'123.40
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	98'000.00		123'000.00		78'711.50	
318.02	Servizio medico festivo	12'000.00		12'000.00		11'058.00	
365.01	Contributi alla Croce Verde	80'000.00		105'000.00		63'103.50	
365.02	Contributi ad Enti ed Associazioni	6'000.00		6'000.00		4'550.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE	6'224'100.00	249'500.00	5'574'500.00	249'500.00	5'589'745.71	236'430.20
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	144'000.00	12'000.00	146'700.00	12'000.00	140'948.58	11'390.20
301.01	Stipendi e indennità servizi sociali	98'900.00		98'400.00		95'530.60	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	7'700.00		7'800.00		11'978.35	
304.01	Contributi previdenza professionale	7'100.00		7'000.00		6'667.25	
305.01	Assicurazioni IPG	2'700.00		6'000.00		4'162.70	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00			
310.01	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00		3'978.05	
314.02	Manutenzione immobili	17'000.00		17'000.00		13'774.05	
316.01	Abbonamenti/leasing per attrezzature	3'600.00		1'500.00		3'589.80	
317.01	Rimborso spese	1'000.00		2'000.00		618.50	
318.01	Spese telefoniche e diverse	1'000.00		2'000.00		649.28	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
451.01	Rimborso spese agenzia AVS		11'000.00		11'000.00		11'390.20
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'300'000.00		2'050'000.00		2'295'896.55	
361.03	Contributo comunale fondi centrali di prev.sociale	2'300'000.00		2'050'000.00		2'295'896.55	
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	190'000.00		165'000.00		140'830.00	
361.01	Collocamento minorenni invalidi in Istituti AI	40'000.00		40'000.00		18'930.00	
361.02	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	80'000.00		80'000.00		61'900.00	
365.01	Collocamento minorenni in asili nido privati	70'000.00		45'000.00		60'000.00	
570	CASE PER ANZIANI	2'391'200.00	190'000.00	2'199'500.00	190'000.00	1'944'781.74	192'065.00
352.01	Partecipazione spese La Sosta	109'200.00		89'500.00		90'423.54	
352.02	Partecip. costi d'investimento C.A. altri Comuni	40'000.00		20'000.00		58'843.50	
362.02	Contributo per anziani ospiti di Istituti	1'967'000.00		1'920'000.00		1'655'249.70	
363.01	Contributi correnti d'esercizio C.A. Girasole	20'000.00		20'000.00		6'950.00	
366.01	Contributo anziani ospiti convenzionati	255'000.00		150'000.00		133'315.00	
434.01	Rimborso costi investimento Girasole da privati		25'000.00		25'000.00		20'939.00
452.01	Rimborsi costi d'investimento C.A. Girasole		165'000.00		165'000.00		171'126.00

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	898'900.00	47'500.00	738'300.00	47'500.00	814'468.05	32'975.00
301.01	Stipendi e indennità servizi assistenza	145'100.00		140'800.00		152'826.70	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	11'600.00		11'300.00		7'145.25	
304.01	Contributi previdenza professionale	10'400.00		10'200.00		11'545.20	
305.01	Assicurazioni IPG	2'700.00		6'000.00		1'574.80	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	5'000.00		5'000.00			
315.01	Manutenzione mobili, macc., attrezzature	1'500.00		1'500.00		1'139.30	
319.01	Costi istanza di compensazione	1'000.00		1'000.00		290.00-	
365.01	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		2'500.00		4'000.00	
365.02	Contributi al SACD	484'100.00		360'000.00		429'176.05	
365.03	Contributi servizi appoggio SACD	183'000.00		150'000.00		171'215.40	
366.02	Prestazioni sociali comunali	50'000.00		50'000.00		36'135.35	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
461.01	Contributo cantonale sportelli LAPS		45'000.00		45'000.00		31'400.00
469.01	Rimunerazione Fondo legati		1'500.00		1'500.00		1'575.00
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	300'000.00		275'000.00		252'820.79	
361.01	Contributi assistenza sociale	300'000.00		275'000.00		252'820.79	

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO	1'902'000.00	250'000.00	1'764'100.00	240'000.00	1'647'847.65	269'830.35
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'183'000.00	10'000.00	1'175'100.00	10'000.00	1'180'500.10	26'326.30
301.01	Stipendi e indennità operai	876'600.00		861'500.00		837'042.15	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	69'800.00		70'000.00		67'154.70	
304.01	Contributi previdenza professionale	70'900.00		77'500.00		69'153.60	
305.01	Assicurazioni IPG	33'700.00		34'100.00		26'404.20	
306.01	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00		4'863.05	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00		7'716.00	
311.01	Acquisto macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00		4'336.45	
313.01	Acquisto materiale d'esercizio	4'000.00		4'000.00		3'465.50	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	8'000.00		8'000.00		8'291.55	
314.01	Manutenzione strade	35'000.00		35'000.00		38'427.10	
314.02	Calla neve	50'000.00		50'000.00		85'444.40	
315.02	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		22'205.40	
318.01	Spese assicurazioni e imposte veicoli	7'000.00		7'000.00		5'996.00	
430.01	Tasse d'esenzione per posteggi		1'000.00		1'000.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		22'856.30
436.02	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		370.00
438.01	Prestazioni proprie operai UT		5'000.00		5'000.00		3'100.00
621	POSTEGGI E AUTOSILI	43'000.00	210'000.00	43'000.00	210'000.00	38'448.25	219'370.55
311.02	Acquisto segnaletica verticale	8'000.00		8'000.00		7'738.95	
314.04	Manutenzione segnaletica orizzontale	15'000.00		15'000.00		21'717.20	
315.03	Manutenzione parchimetri	10'000.00		10'000.00		2'431.00	
318.02	Manutenzione impianti semaforici	10'000.00		10'000.00		6'561.10	
427.01	Posteggi e parchimetri		190'000.00		190'000.00		183'629.30
427.02	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		20'000.00		20'000.00		35'741.25
650	FERROVIE PRIVATE	290'000.00	30'000.00	185'000.00	20'000.00	60'594.00	24'133.50
366.04	Finanziamento traffico pubblico regionale	260'000.00		165'000.00		41'044.00	
366.05	Contributo carta giornaliera FFS	30'000.00		20'000.00		19'550.00	
436.01	Incassi carta giornaliera FFS		30'000.00		20'000.00		24'133.50

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	380'000.00		355'000.00		362'890.00	
352.01	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	255'000.00		255'000.00		245'528.00	
366.01	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	90'000.00		65'000.00		84'522.00	
366.02	Contributo Comunità Tariffale	35'000.00		35'000.00		32'840.00	
690	ALTRO TRAFFICO	6'000.00		6'000.00		5'415.30	
352.01	Contributo Commissione regionale trasporti	6'000.00		6'000.00		5'415.30	

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'413'300.00	1'016'200.00	1'374'500.00	1'016'200.00	1'327'025.75	968'098.95
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	625'000.00	379'500.00	402'000.00	379'500.00	419'412.90	321'855.70
314.01	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00		31'231.90	
319.01	Costo IVA canalizzazioni	12'000.00		12'000.00		10'535.00	
352.01	Consorzio depurazione acque	523'000.00		300'000.00		327'646.00	
380.01	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
421.01	Interessi contributi PGC		5'000.00		5'000.00		
434.01	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		1'000.00
434.02	Tasse uso canalizzazioni		300'000.00		300'000.00		280'693.60
439.01	IVA canalizzazioni		23'500.00		23'500.00		21'016.45
480.01	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00		50'000.00		19'145.65
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	717'000.00	611'700.00	897'000.00	611'700.00	843'479.40	600'528.25
315.01	Manutenzione attrezzature	5'000.00		5'000.00		3'602.55	
318.01	Raccolta rifiuti	315'000.00		315'000.00		276'507.75	
318.02	Smaltimento rifiuti da terzi	20'000.00		20'000.00		26'906.15	
318.04	Raccolta vegetali	50'000.00		50'000.00		72'338.30	
319.01	Costo IVA raccolta rifiuti	22'000.00		22'000.00		21'050.85	
351.01	Smaltimento rifiuti ESR	305'000.00		485'000.00		443'073.80	
434.01	Tasse raccolta e eliminazione rifiuti		568'500.00		568'500.00		558'164.60
439.01	IVA raccolta rifiuti		43'200.00		43'200.00		42'363.65
740	CIMITERO	22'300.00	15'000.00	22'500.00	15'000.00	33'173.95	39'565.00
301.01	Stipendi e indennità	8'300.00		8'500.00		6'000.00	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00		489.70	
313.01	Materiale d'esercizio	1'000.00		1'000.00		9'189.55	
314.01	Manutenzione strutture	10'000.00		10'000.00		16'201.00	
315.01	Manutenzione macchine e attrezzature	1'000.00		1'000.00		221.40	
318.01	Assicurazioni diverse	1'500.00		1'500.00		1'072.30	
434.01	Tasse cimitero		15'000.00		15'000.00		39'565.00

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750	ARGINATURE	26'000.00		30'000.00		25'340.35	
352.01	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	5'000.00		5'000.00		4'698.70	
352.02	Consorzio arginature Cassarate	20'000.00		20'000.00		20'641.65	
352.03	Consorzio sistemazione fiume Vedeggio	1'000.00		5'000.00			
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	3'000.00	6'150.00
318.01	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00			
318.02	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
434.01	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00		10'000.00		6'150.00
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00		3'000.00		2'619.15	
318.03	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00		2'619.15	

Comune di Massagno		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA	327'000.00	325'000.00	329'000.00	325'000.00	315'082.65	325'175.70
830	TURISMO	12'000.00		14'000.00		9'040.00	
361.01	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'000.00		10'000.00		5'340.00	
365.01	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
365.02	Quota sociale Ente Ticinese Turismo	500.00		500.00		200.00	
860	ELETTRICITÀ	315'000.00	325'000.00	315'000.00	325'000.00	306'042.65	325'175.70
312.01	Illuminazione stradale	315'000.00		315'000.00		306'042.65	
410.01	Privativa AEM SA		325'000.00		325'000.00		325'175.70

Comune di Massagno

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE	4'870'700.00	20'681'200.00	4'237'000.00	19'157'000.00	4'019'434.94	18'503'201.65
900	IMPOSTE	25'000.00	19'125'000.00	25'000.00	18'875'000.00	52'673.20	18'298'660.60
330.01	Computo globale d'imposta	25'000.00		25'000.00		52'673.20	
400.01	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		12'250'000.00		12'000'000.00		11'063'504.65
400.02	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		350'000.00		350'000.00		1'208'546.00
400.03	Imposta personale		100'000.00		100'000.00		107'381.40
400.10	Imposte alla fonte		800'000.00		800'000.00		1'032'386.10
401.01	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		4'500'000.00		4'500'000.00		4'007'683.15
401.02	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		200'000.00		200'000.00		158'397.50
402.01	Imposte comunali immobiliari anno corrente		650'000.00		650'000.00		537'897.00
402.02	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		25'000.00		25'000.00		1'321.90
403.01	Imposte speciali		250'000.00		250'000.00		181'542.90
922	COMUNI-CANTONE	450'000.00		170'000.00		452'465.00	
361.01	Contributo al fondo di perequazione(art. 16 LPI)	150'000.00		85'000.00		95'252.00	
361.02	Contr.livellamento potenzialità fiscale(art.6 LPI)	300'000.00		85'000.00		357'213.00	
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI		121'000.00		126'000.00		44'934.50
441.01	Quotaparte imposte successione (10%)		20'000.00		20'000.00		1'719.50
441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		20'000.00				18'407.90
441.03	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		80'000.00		95'000.00		24'018.70
441.04	Partecipazione imposte e tasse cantonali				10'000.00		
441.05	Partecipazioni diverse		1'000.00		1'000.00		788.40
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	883'300.00	90'000.00	986'500.00	90'000.00	947'880.31	100'899.20
318.01	Spese e provvigioni bancarie	5'000.00		5'000.00		3'978.89	
320.01	Interessi passivi per impegni correnti	5'000.00		5'000.00		3'776.76	
321.01	Banca Stato linea di credito	5'000.00		5'000.00		10'513.75	
321.02	Cornèr Banca linea di credito	5'000.00		5'000.00		7'622.21	
321.03	UBS SA linea di credito	5'000.00		5'000.00		2'055.15	
321.05	Credit Suisse linea di credito	1'000.00		5'000.00		26.62	
322.10	Prestiti Banca dello Stato	129'300.00		433'600.00		409'121.39	
322.12	Prestiti UBS SA	65'550.00		129'000.00		108'556.90	
322.18	Prestiti Corner Banca					16'787.50	

Comune di Massagno	Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
322.22	Prestiti Banca del Gottardo	90'450.00		159'300.00	165'402.49	
322.24	Prestiti AEM SA - Massagno				7'800.00	
322.25	Prestiti CS Credit Suisse			87'000.00	88'450.00	
322.99	Nuovi prestiti (prorata)	440'000.00		15'600.00		
323.01	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	30'000.00		30'000.00	27'934.20	
323.02	Fondo legati	2'000.00		2'000.00	1'710.00	
329.02	Interessi su imposte	100'000.00		100'000.00	94'144.45	
420.01	Interessi attivi conti correnti e depositi		15'000.00		15'000.00	26'823.25
421.02	Interessi di ritardo		65'000.00		65'000.00	64'925.95
431.01	Tasse di diffida		10'000.00		10'000.00	9'150.00
990	SPESE NON RIPARTIBILI	3'512'400.00	1'345'200.00	3'055'500.00	66'000.00	2'566'416.43
330.01	Abbandoni per inesigibilità	250'000.00		290'000.00		242'999.61
330.02	Condoni	30'000.00		40'000.00		17'239.85
331.01	Ammortamenti su beni amministrativi	1'953'200.00		2'725'500.00		2'306'176.97
332.01	Ammortamenti supplementari	1'279'200.00				
402.01	Recupero imposte abbandonate		15'000.00		15'000.00	58'707.35
424.01	Utili contabili su beni patrimoniali		1'329'200.00		50'000.00	
439.01	Recupero crediti abbandonati		1'000.00		1'000.00	

INVESTIMENTI

Bilancio	CC	Descrizione	Credito					Preventivo impiego 2010				
			Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame		
			M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	
		0 - Amministrazione generale										
		<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>										
143.02.01	503	Palazzo comunale sicurezza ed accessi	2082	20.04.2009	31.12.2010		1'095'000.00	700'000.00				
		<u>090 - Compiti non ripartibili</u>										
143.02.11	503	Grotto Valletta riordino e sistemazione esterna	1914	07.12.2005	31.12.2006	31.12.2010	53'000.00	23'000.00				
146.01.02	506	Parco veicoli rinnovo	1984	01.10.2007	31.12.2010		350'000.00	100'000.00				
146.01.02	506	Mobilio rinnovo									50'000.00	
		Investimenti senza MM (art. 10 Reg.comunale)									200'000.00	
123.01.01	803	Vendita immobile via S. Gottardo 85 mappale 207										1'500'000.00
		2 - Educazione										
		<u>210 - Scuola elementare</u>										
143.01.01	503	Stabile Nosedo progetto definitivo	2037	15.07.2008	31.12.2009	31.12.2010	1'700'000.00	700'000.00				
		<u>211 - Scuola montana</u>										
143.01.03	503	Stabile Roseto ristrutturazione	2084	04.05.2009	31.12.2010		650'000.00	650'000.00	110'000.00			
		6 - Traffico										
		<u>620 - Strade comunali</u>										
141.01.01	501	Gradinata Pometta e aree di svago scuole Nosedo	1785	16.04.2002	31.12.2003	31.12.2010	1'170'600.00	-				
141.01.01	501	Introduzione delle misure di moderazione del traffico	1897	11.04.2005	31.12.2006	31.12.2010	100'000.00	23'000.00				
141.01.01	501	Via Motta sistemazione e riqualifica	1985	08.10.2007	31.12.2008	31.12.2010	472'000.00	-				
162.01.01	561	PTL (Piano trasporti del Luganese)	2038	25.08.2008	31.12.2010		751'500.00	250'500.00				
171.01.01	581	Progetto via S.Gottardo									50'000.00	
		7 - Prot.ambiente e sist. Territorio										
		<u>710 - Eliminazione acque luride</u>										
162.02.02	562	Consorzio sistemazione fiume Veduggio	1982	16.07.2007	31.12.2012		18'720.00	3'115.00				
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2063	10.11.2008	31.12.2011		222'000.00	55'190.00				
141.02.01	501	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010		198'000.00	198'000.00				
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014		39'273.50				6'545.60	
141.02.01	501/610	Opere PGS									1'022'000.00	95'000.00
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni									50'000.00	
141.02.01	562	Consorzio arginature Cassarate									20'000.00	
141.02.01	610	Contributi PGC conguaglio										200'000.00
141.02.01	610	Contributi PGS acconto										2'500'000.00
		<u>740 - Cimitero</u>										
143.03.01	501	Ampliamento cinerari									100'000.00	
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>										
171.01.01	581/661	PGS / studio/ sussidio	1799	27.08.2002	31.12.2004	31.12.2010	180'000.00	5'000.00				

171.01.01	581	Studio variante piano paesaggio piano regolatore	2066	02.02.2009	31.12.2009	31.12.2010	20'000.00	20'000.00		
171.01.01	581	PP Trincea FFS							200'000.00	
171.01.01	581	PPQSL Piazza S.Lucia							150'000.00	
171.01.01	581	PR Espropri (promemoria)							50'000.00	
8 - Economia pubblica										
<u>860 - Energia</u>										
141.01.01	501	Sostituzione illuminazione stradale con corpi LED	2099	07.09.2009	31.12.2018		730'000.00			220'000.00

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

	Uscite	Entrate
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	2'727'805.00	110'000.00
<u>TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME</u>	<u>2'118'545.60</u>	<u>4'295'000.00</u>
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO	4'846'350.60	4'405'000.00
INVESTIMENTI NETTI		441'350.60
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'953'200.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>-155'300.00</u>	
AUTOFINANZIAMENTO		1'797'900.00
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Diminuzione)		-1'356'549.40
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO		407.36%

AMMORTAMENTI

Bene / LOC	Preventivo 2010	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	LOC art. 214/158	Nuovo bilancio iniziale dopo operazione	Ammortamento in %	Ammortamento Ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	Totali complessivi		33'126'840.06		25'126'993.73		1'953'199.78	4'846'350.60	4'405'000.00	23'615'144.55
Art. 13	Beni patrimoniali	-	620'884.74	1'279'115.26	1'900'000.00	0.00%	0.00	-	1'500'000.00	400'000.00
123.01	Immobili beni patrimoniali		620'884.74	1'279'115.26	1'900'000.00	0.00%	-	-	1'500'000.00	400'000.00
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	2'995'488.80	1'997'293.30	-	1'997'293.30		89'864.66	1'354'850.60	2'795'000.00	467'279.24
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'270'755.00	962'452.95	-	962'452.95	3.00%	38'122.65	-	200'000.00	724'330.30
141.02	Canalizzazioni "nuove"	-	-	-	-	3.00%	-	1'240'000.00	2'595'000.00	-1'355'000.00
162.02	Consorzi Depurazione Acque	1'724'733.80	1'034'840.35	-	1'034'840.35	3.00%	51'742.01	114'850.60	-	1'097'948.94
Art. 12	Beni amministrativi	-	30'508'662.02	9'278'961.59	21'229'700.43	8.78%	1'863'335.12	3'491'500.00	110'000.00	22'747'865.32
140.01	Parchi e giardini		257'088.79	-	257'088.79	7.00%	17'996.22	-	-	239'092.58
141.01	Strade e Piazze		5'579'572.70	-	5'579'572.70	12.00%	669'548.72	243'000.00	-	5'153'023.98
143.01	Immobili scolastici		6'127'898.46	3'100'456.00	3'027'442.46	8.00%	242'195.40	1'350'000.00	110'000.00	4'025'247.07
143.02	Immobili diversi		12'357'011.17	6'178'505.59	6'178'505.58	8.00%	494'280.45	723'000.00	-	6'407'225.13
143.03	Cimitero		297'338.43	-	297'338.43	8.00%	23'787.07	100'000.00	-	373'551.35
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		349'752.42	-	349'752.42	35.00%	122'413.35	150'000.00	-	377'339.07
146.02	Istallazioni		8'169.32	-	8'169.32	35.00%	2'859.26	-	-	5'310.06
154.01	Azioni diverse		3'815'000.00	-	3'815'000.00	0.00%	-	-	-	3'815'000.00
162.01	Contributi a Comuni		1'554'579.30	-	1'554'579.30	15.00%	233'186.90	250'500.00	-	1'571'892.40
171.01	Uscite di pianificazione		161'821.05	-	161'821.05	35.00%	56'637.37	475'000.00	-	580'183.68
179.01	Altre uscite attivate		430.39	-	430.39	100.00%	430.39	200'000.00	-	200'000.00

PRESTITI

Elenco prestiti - Preventivo 2010

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

26'700'000.00 2.716% 725'300.00

TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI	9'100'000.00	3.135%	(tasso medio)	Totale interessi	285'300.00
---	--------------	--------	---------------	------------------	------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	28.06.2007	28.06.2011	1'400'000.00	2.450%	34'300.00		34'300.00
BSI SA (ex-Gottardo)	30.09.2008	30.09.2011	2'300'000.00	3.150%	72'450.00		72'450.00
UBS SA	02.07.2007	02.07.2012	1'900'000.00	3.450%	65'550.00		65'550.00
Banca dello Stato	30.06.2008	30.06.2013	2'500'000.00	3.800%	95'000.00		95'000.00
BSI SA (ex-Gottardo)	23.02.2009	23.02.2014	1'000'000.00	1.800%	18'000.00		18'000.00
			9'100'000.00				285'300.00

RINNOVI DI SCADENZE 2009/2010	17'600'000.00	2.500%	(tasso medio)	Totale interessi	440'000.00
--------------------------------------	---------------	--------	---------------	------------------	------------

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
BSI SA (ex-Gottardo) (3.04%)	16.11.2007	16.11.2009	2'000'000.00	2.500%	50'000.00		50'000.00
Banca dello Stato (2.28%)	19.11.2005	20.11.2009	1'400'000.00	2.500%	35'000.00		35'000.00
Banca dello Stato (3%)	31.12.2004	31.12.2009	3'000'000.00	2.500%	75'000.00		75'000.00
Banca dello Stato (2.30%)	03.02.2006	03.02.2010	1'000'000.00	2.500%	25'000.00		25'000.00
BSI SA (ex-Gottardo) (2.68%)	21.02.2008	22.02.2010	1'000'000.00	2.500%	25'000.00		25'000.00
Banca dello Stato (2.90%)	31.03.2008	31.03.2010	1'700'000.00	2.500%	42'500.00		42'500.00
UBS SA (3.17%)	07.05.2008	07.05.2010	2'000'000.00	2.500%	50'000.00		50'000.00
Credit Suisse (2.90%)	29.11.2007	29.11.2010	3'000'000.00	2.500%	75'000.00		75'000.00
Banca dello Stato (2.80%)	21.12.2006	21.12.2010	2'500'000.00	2.500%	62'500.00		62'500.00
Totale 2009			17'600'000.00				440'000.00

FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO

-

(tasso medio) Totale interessi

-

% capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti

	Investimenti totali	30% Nuovi debiti per inv.				
Nuovo	-	-	2.500%	-	3/12	-
Nuovo	-	-	2.500%	-	6/12	-

-

-

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato		1'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Cornèr Banca SA		1'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Credit Suisse SA		500'000.00	0.000%			5'000.00
Ubs SA		1'000'000.00	0.000%	-		5'000.00

20'000.00



Centro sportivo intercomunale

Preventivo 2010

Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
001	Gestione generale	162'700.00	44'200.00	-118'500.00
002	Gestione piscina	244'550.00	207'100.00	-37'450.00
004	Gestione stadio	182'750.00	1'000.00	-181'750.00
Totale		590'000.00	252'300.00	-337'700.00

Ripartizione costi

Annuario statistico 2008 pag. 80

a carico		Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno		5684	249'000.00
Comune di Savosa		2027	88'700.00
Totale		7711	337'700.00

Valgersa Centro Sportivo
Gestione corrente

RIASSUNTO GENERALE

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	590'000.00	252'300.00	508'900.00	190'100.00	530'174.94	193'942.55
	Totali	590'000.00	252'300.00	508'900.00	190'100.00	530'174.94	193'942.55
	Risultato / Fabbisogno		337'700.00		318'800.00		336'232.39
	T O T A L E G E N E R A L E	590'000.00	590'000.00	508'900.00	508'900.00	530'174.94	530'174.94

Valgersa Centro Sportivo		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	590'000.00	252'300.00	508'900.00	190'100.00	530'174.94	193'942.55
001	GENERALE	162'700.00	44'200.00	133'500.00	11'000.00	127'848.23	23'642.50
301.01	Stipendi e indennità	86'100.00		66'000.00		56'989.64	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'800.00		5'000.00		7'237.60	
304.01	Contributi previdenza sociale	8'800.00		6'000.00		7'514.90	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	3'000.00		2'000.00		2'548.75	
310.01	Stampati e spese generali	2'500.00		2'500.00		1'376.55	
314.01	Manutenzione generale	6'000.00		4'000.00		1'590.70	
316.01	Tasse d'uso diverse	5'500.00		5'500.00		5'600.00	
318.01	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	6'000.00		4'500.00		9'229.60	
318.02	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni diverse	10'500.00		10'500.00		9'809.65	
319.01	Spese varie	6'000.00		6'000.00		5'102.34	
319.10	Costo IVA Valgersa	5'500.00		5'500.00		4'848.50	
436.01	Ricuperi vari		11'000.00		11'000.00		23'642.50
436.02	Recuperi da Comuni per prestazioni del personale		33'200.00				
002	PISCINA E RISTORANTE	244'550.00	207'100.00	197'000.00	178'100.00	219'482.87	170'300.05
301.01	Stipendi e indennità	124'200.00		87'900.00		109'984.12	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'900.00		6'900.00		5'472.70	
304.01	Contributi previdenza sociale	3'400.00		4'800.00		2'732.70	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	3'350.00		2'200.00		1'634.60	
311.01	Materiale di rivendita	2'000.00		2'000.00		2'029.80	
311.10	Acquisto mobili, attrezzature e varie	2'500.00		1'000.00			
312.01	Riscaldamento e gas	14'000.00		12'000.00		22'414.20	
312.02	Energia elettrica	20'500.00		22'000.00		22'745.15	
312.03	Acqua	6'500.00		6'500.00		6'128.65	
313.01	Prodotti chimici e materiale pulizia	14'000.00		12'000.00		12'426.05	
313.02	Piccolo materiale	1'000.00		1'000.00		144.95	
314.01	Manutenzione stabili e giardini	16'000.00		15'000.00		9'669.30	
314.02	Manutenzione impianti	23'000.00		20'000.00		20'050.95	
318.01	Spese e commissioni bancarie piscina	200.00		200.00		29.15	
319.01	Spese varie	4'000.00		3'500.00		4'020.55	
420.01	Interessi attivi piscina		100.00		100.00		86.70

Valgersa Centro Sportivo	Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
427.01 Locazioni a terzi		20'000.00		15'000.00		15'344.85
434.01 Tasse d'ingresso		165'000.00		145'000.00		130'899.50
434.02 Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		15'000.00		12'000.00		12'940.00
435.01 Ricavi e vendite varie		5'000.00		5'000.00		7'629.00
436.01 Rimborsi diversi		2'000.00		1'000.00		3'400.00
004 STADIO	182'750.00	1'000.00	178'400.00	1'000.00	182'843.84	
301.01 Stipendi e indennità	105'100.00		102'300.00		103'240.09	
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'350.00		7'500.00		7'738.30	
304.04 Contributi previdenza sociale	7'800.00		6'900.00		6'504.65	
305.01 Assicurazione infortuni e malattia	4'000.00		3'200.00		2'621.20	
312.01 Energia elettrica	16'000.00		17'000.00		17'575.15	
312.02 Acqua	3'000.00		3'000.00		1'898.10	
314.01 Manutenzione tappeto erboso	25'000.00		25'000.00		31'206.75	
314.02 Manutenzione giardini e impianti	10'000.00		10'000.00		10'405.50	
315.01 Manutenzione attrezzi e macchine	3'000.00		3'000.00		897.00	
319.01 Spese varie	500.00		500.00		757.10	
436.01 Rimborsi diversi		1'000.00		1'000.00		

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3 SPESE CORRENTI	590'000.00	508'900.00	530'174.94
30 Spese per il personale	370'800.00	300'700.00	314'219.25
301 Stipendi e indennità personale	315'400.00	256'200.00	270'213.85
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	25'050.00	19'400.00	20'448.60
304 Contributi previdenza professionale	20'000.00	17'700.00	16'752.25
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	10'350.00	7'400.00	6'804.55
31 Spese per beni e servizi	219'200.00	208'200.00	215'955.69
310 Stampati e spese generali	2'500.00	2'500.00	1'376.55
311 Acquisto mobili, macchine, attrezzature	4'500.00	3'000.00	2'029.80
312 Acqua, energia e combustibili	60'000.00	60'500.00	70'761.25
313 Beni alimentari e materiale di consumo	15'000.00	13'000.00	12'571.00
314 Manutenzione stabili e attrezzature	80'000.00	74'000.00	72'923.20
315 Manutenzione macchine	3'000.00	3'000.00	897.00
316 Tasse d'uso diverse	5'500.00	5'500.00	5'600.00
318 Spese generali per beni e servizi	32'700.00	31'200.00	35'068.40
319 Altre spese per beni e servizi	16'000.00	15'500.00	14'728.49

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
4 RICAVI CORRENTI	252'300.00	190'100.00	193'942.55
42 Redditi diversi	20'100.00	15'100.00	15'431.55
420 Interessi da banche	100.00	100.00	86.70
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	20'000.00	15'000.00	15'344.85
43 Vendite diverse	232'200.00	175'000.00	178'511.00
434 Tasse d'ingresso e abbonamenti	180'000.00	157'000.00	143'839.50
435 Ricavi e vendite varie	5'000.00	5'000.00	7'629.00
436 Rimborsi diversi	47'200.00	13'000.00	27'042.50



LA SOSTA
CENTRO DIURNO PER ANZIANI

Riassunto

Totale costi	442'200.00
Totale ricavi	<u>108'000.00</u>
Fabbisogno d'esercizio	334'200.00
Contributo fisso dal Cantone	<u>-225'000.00</u>
Risultato d'esercizio	<u>109'200.00</u>

Ripartizione costi

a carico:

Cantone	225'000.00
Comune di Massagno	<u>109'200.00</u>
	<u>334'200.00</u>

La Sosta
Centro diurno per anziani

Preventivo 2010

Riassunto

Totale costi	442'200.00
Totale ricavi	108'000.00
Fabbisogno d'esercizio	<u>334'200.00</u>
Contributo fisso dal Cantone	<u>-225'000.00</u>
Risultato d'esercizio	<u>109'200.00</u>

Ripartizione costi

a carico:

Cantone	225'000.00
Comune di Massagno	109'200.00
	<u>334'200.00</u>

La Sosta Gestione corrente		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE							
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	442'200.00	333'000.00	422'500.00	333'000.00	422'863.19	332'439.65
	Totali	442'200.00	333'000.00	422'500.00	333'000.00	422'863.19	332'439.65
	Risultato / Fabbisogno		109'200.00		89'500.00		90'423.54
	T O T A L E G E N E R A L E	442'200.00	442'200.00	422'500.00	422'500.00	422'863.19	422'863.19

La Sosta		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	442'200.00	333'000.00	422'500.00	333'000.00	422'863.19	332'439.65
001	GENERALE	442'200.00	333'000.00	422'500.00	333'000.00	422'863.19	332'439.65
301.01	Stipendi e indennità	229'400.00		221'100.00		224'479.70	
301.02	Avventizi e mensa personale	5'000.00		5'000.00		4'068.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'400.00		17'800.00		17'003.10	
304.01	Contributi previdenza professionale	21'100.00		17'900.00		17'988.60	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	5'300.00		3'700.00		3'835.25	
310.01	Materiale per le attività	23'000.00		15'000.00		23'378.85	
312.01	Riscaldamento e acqua	12'000.00		12'000.00		13'161.40	
312.02	Energia elettrica	4'000.00		4'000.00		3'575.45	
313.01	Materiale pulizia e lavanderia	3'000.00		4'000.00		1'525.45	
313.02	Gestione mensa e bar	50'000.00		50'000.00		47'526.35	
315.01	Manutenzione mobilio e attrezzature varie	5'000.00		5'000.00		738.20	
316.01	Affitto	40'000.00		40'000.00		39'600.00	
318.01	Spese postali e telefoniche	2'000.00		2'000.00		1'968.44	
318.02	Prestazioni personale comunale	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni	3'000.00		3'000.00		2'810.60	
319.01	Spese varie e imprevisti	1'000.00		1'000.00		743.80	
319.10	Costo IVA La Sosta	5'000.00		5'000.00		4'460.00	
432.01	Gestione mensa e bar		80'000.00		75'000.00		82'307.00
434.01	Servizio portineria		3'000.00		3'000.00		3'000.00
436.01	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		
436.02	Ricavi per attività		23'000.00		23'000.00		23'432.65
461.01	Sussidio dello Stato		225'000.00		230'000.00		223'700.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3 SPESE CORRENTI	442'200.00	422'500.00	422'863.19
30 Spese per il personale	278'200.00	265'500.00	267'374.65
301 Stipendi e indennità personale	234'400.00	226'100.00	228'547.70
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'400.00	17'800.00	17'003.10
304 Contributi previdenza professionale	21'100.00	17'900.00	17'988.60
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	5'300.00	3'700.00	3'835.25
31 Spese per beni e servizi	164'000.00	157'000.00	155'488.54
310 Materiale per le attività	23'000.00	15'000.00	23'378.85
312 Acqua, energia e combustibili	16'000.00	16'000.00	16'736.85
313 Beni alimentari e materiale di consumo	53'000.00	54'000.00	49'051.80
315 Manutenzione attrezzature	5'000.00	5'000.00	738.20
316 Tasse d'uso diverse	40'000.00	40'000.00	39'600.00
318 Spese generali per beni e servizi	21'000.00	21'000.00	20'779.04
319 Altre spese per beni e servizi	6'000.00	6'000.00	5'203.80

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
4 RICAVI CORRENTI	333'000.00	333'000.00	332'439.65
43 Incassi mensa/bar/portineria	108'000.00	103'000.00	108'739.65
432 Incassi ristorante	80'000.00	75'000.00	82'307.00
434 Servizio portineria	3'000.00	3'000.00	3'000.00
436 Rimborsi diversi	25'000.00	25'000.00	23'432.65
46 Sussidi	225'000.00	230'000.00	223'700.00
461 Sussidi dal Cantone	225'000.00	230'000.00	223'700.00



Casa anziani comunale

Girasole
Casa anziani comunale



Preventivo 2010

Contabilità Girasole	2010	2009	2008
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio totali	6'068'500.00	5'989'400.00	5'806'089.11
Ricavi d'esercizio totali	3'819'000.00	3'806'800.00	3'777'872.52
Maggiore uscita	-2'249'500.00	-2'182'600.00	-2'028'216.59
Contributo globale contonale			1'975'174.82
Deficit d'esercizio consuntivo			-53'041.77

Contabilità Comune	2010	2009	2008
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio non sussidiabili	20'000.00	20'000.00	6'950.00
Ricavi d'esercizio	0	0	0
Deficit d'esercizio non sussidiabile	20'000.00	20'000.00	6'950.00
Contributo globale comunale stimato	20'000.00	20'000.00	6'950.00
(conto gestione corrente no. 570.363.01)			

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**Esercizio : **Preventivo 2010****PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO**

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'068'500.00	5'989'400.00	5'806'089.11
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	3'819'000.00	3'806'800.00	3'777'872.52
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'249'500.00	2'182'600.00	2'028'216.59
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			-1'975'174.82
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			53'041.77

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'214'900.00	5'110'300.00	4'910'061.90
30	Medici e altri professionisti	26'300.00	26'300.00	26'320.00
31	Personale curante	2'859'300.00	2'795'500.00	2'648'655.64
32	Personale terapeutico	139'900.00	130'100.00	127'636.68
33	Personale amministrativo	305'800.00	296'900.00	292'337.70
34	Personale domestico	1'044'100.00	1'018'800.00	1'009'111.03
35	Servizio tecnico,giardino e trasporti	73'100.00	69'200.00	68'718.60
30-35	Totale stipendi del personale	4'448'500.00	4'336'800.00	4'172'779.65
37	Prestazioni sociali	660'800.00	666'500.00	635'276.50
370	AVS, AD, CAF	263'000.00	285'000.00	271'763.40
371	cassa pensione (LPP)	291'000.00	285'000.00	273'560.85
372	assicurazione infortuni profess.(LAINF)	32'700.00	24'500.00	20'081.20
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	73'100.00	72'000.00	69'871.05
379	altre prestazioni sociali (LAINF non prof. per Apprendisti)	1'000.00		
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'109'300.00	5'003'300.00	4'808'056.15
38	Costi accessori personale	11'500.00	11'500.00	5'859.80
380	reclutamento del personale	500.00	500.00	404.05
381	formazione	10'000.00	10'000.00	4'946.45
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	1'000.00	1'000.00	509.30
39	Onorari per prestazioni di terzi	94'100.00	95'500.00	96'145.95
390	consulenze mediche		500.00	
391	consulenze e supervisioni specialistiche	1'000.00	500.00	
392	tenuta della contabilità			
393	lavori domestici	93'100.00	94'500.00	96'145.95
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	105'600.00	107'000.00	102'005.75
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	853'600.00	879'100.00	896'027.21
40	Fabbisogno medico	223'000.00	235'200.00	239'568.88
400	medicamenti	154'000.00	165'600.00	164'644.08
401	materiale di farmacia e pannolini	64'000.00	64'000.00	67'290.80
402	prestazioni mediche eseguite da terzi		600.00	
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	5'000.00	5'000.00	7'634.00
41	Vitto	303'200.00	303'300.00	313'810.15
42	Economia domestica	50'900.00	50'500.00	55'428.10
420	tessuti	2'300.00	3'500.00	9'760.15
421	articoli domestici	21'500.00	20'000.00	18'561.15
422	prodotti lavanderia e pulizia	19'000.00	19'000.00	24'141.45
423	altro fabbisogno d'economia domestica	8'100.00	8'000.00	2'965.35

43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	76'400.00	73'800.00	88'713.50
430	immobili	34'300.00	34'000.00	43'940.90
4300	manutenzione stabile	5'000.00	5'000.00	15'721.60
4301	riparazione stabile			
4302	manutenzione del giardino	3'000.00	3'000.00	2'995.50
4303	abbonamenti di servizio	26'300.00	26'000.00	25'223.80
431	mobili	36'400.00	34'100.00	38'448.65
4310	manutenzione mobilio	2'000.00	2'000.00	3'387.80
4311	riparazione mobilio			
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	8'000.00	8'000.00	11'405.05
4313	riparazione attrezzature sanitarie d'esercizio	4'000.00	4'000.00	2'709.05
4314	abbonamenti di servizio	22'400.00	20'100.00	20'946.75
432	veicoli	5'700.00	5'700.00	6'323.95
4320	manutenzione	1'500.00	1'000.00	1'109.90
4321	riparazione			1'015.75
4322	benzina	1'000.00	1'500.00	1'066.90
4323	assicurazioni	3'200.00	3'200.00	3'131.40
4324	tasse			
44	Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti	2'000.00	2'000.00	1'509.33
440	acquisto di immobili			
441	acquisto di mobili e attrezzature (Fondo di fr. 39'270.--)			
442	acquisto veicoli			
443	affitti	-	-	-
4430	affitti per scopi principali dell'istituto			
4431	altri affitti			
444	leasing	-	-	-
4440	leasing per attrezzature e macchinari			
4441	leasing per veicoli			
445	Interessi passivi e spese bancarie	2'000.00	2'000.00	1'509.33
4450	interessi passivi di gestione	500.00	500.00	35.68
4451	spese bancarie e commissioni	1'500.00	1'500.00	1'473.65
446	costi ipotecari	-	-	-
4460	interessi			
4461	spese e commissioni			
4462	altri costi			
447	ammortamenti immobili			
448	ammortamenti mobili e attrezzature			
449	ammortamento veicoli			
45	Energia e acqua	96'600.00	112'600.00	98'639.45
450	elettricità	45'000.00	45'000.00	42'149.95
451	gas	1'600.00	1'600.00	1'796.80
452	combustibili liquidi per riscaldamento	42'000.00	58'000.00	47'409.95
453	combustibili solidi per riscaldamento			
454	riscaldamento elettrico			
455	acqua	8'000.00	8'000.00	7'282.75
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	12'500.00	12'500.00	13'617.55
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	7'000.00	7'000.00	8'718.65
461	biblioteca per gli ospiti			
462	indennità agli ospiti per servizi resi all'istituto			
463	spese per piccoli animali			
464	spese per escursioni	1'500.00	1'500.00	846.00
465	soggiorni di vacanza	4'000.00	4'000.00	4'052.90

47	Spese amministrative	46'900.00	47'600.00	43'272.05
470	materiale d'ufficio e stampati	7'000.00	7'000.00	6'817.35
471	telefono	12'000.00	12'000.00	11'154.85
472	giornali e documentazione professionale	1'500.00	1'500.00	1'444.60
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'632.40
474	spese di trasferta	500.00	1'000.00	537.45
475	manutenzione software	17'000.00	17'000.00	14'786.75
476	quote associative	1'100.00	1'100.00	1'000.00
477	spese per prestazioni amm. eseguite da terzi			
478	consulenze e revisioni contabili	4'800.00	5'000.00	4'800.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	500.00	500.00	98.65
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	42'100.00	41'600.00	41'468.20
490	assicurazioni	21'600.00	21'100.00	20'344.50
4900	responsabilità civile	2'200.00	2'200.00	1'507.80
4901	ass. per danni elementari immobili	14'800.00	14'300.00	14'253.80
4902	ass. per danni elementari mobili	4'600.00	4'600.00	4'582.90
4903	assicurazione vetri			
4904	assicurazione malattia e infortuni ospiti			
491	contributi, tasse e imposte varie			
492	tasse rifiuti e fognatura	15'500.00	15'500.00	14'240.55
493	trasporto utenti da parte del personale o di terzi			
494	culto			
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	6'883.15
499	altre spese d'esercizio			

60	Rette	1'995'300.00	1'949'600.00	1'961'557.00
600	Ospiti	1'995'300.00	1'949'600.00	1'961'557.00
601	Ufficio Assistenza			
602	Altri			
61	Contributo AGI	301'400.00	259'900.00	274'530.70
610	Grado elevato	247'600.00	207'900.00	213'289.10
611	Grado medio	53'800.00	52'000.00	61'241.60
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'432'300.00	1'516'500.00	1'446'372.30
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'283'200.00	1'367'500.00	1'299'336.60
631	partecipazione per medicinali	149'100.00	149'000.00	147'035.70
632	partecipazione per prestazioni mediche			
633	partecipazione per materiale sanitario			
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	500.00	500.00	546.80
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	500.00	500.00	546.80
65	Istituti/reparti specializzati	-	-	-
650	fisioterapia			
651	ergoterapia			
652	altri			
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	7'500.00	7'500.00	9'434.20
660	cucina			1'771.00
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'500.00	7'500.00	7'663.20
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
67	Ricavi da affitti	-	-	-
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar			
673	altri affitti			
68	Interessi attivi	1'500.00	1'300.00	2'318.12
680	interessi attivi bancari			475.62
681	interessi attivi su titoli			30.00
682	altri interessi attivi	1'500.00	1'300.00	1'812.50
69	Contributi e sussidi	-	-	-
690	contributi federali			
691	donazioni			
692	altri contributi e sussidi			
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	80'500.00	71'500.00	83'113.40
700	vitto del personale	22'000.00	22'500.00	21'691.00
701	alloggi del personale di proprietà dell'istituto			
702	vendita pasti esterni	52'000.00	42'500.00	53'226.00
703	vendita pasti visitatori	5'500.00	5'500.00	7'170.30
704	altri ricavi dal personale e da terzi	1'000.00	1'000.00	1'026.10



Commissione Tutoria Regionale
CTR 5

Commissione Tutoria Regionale
Gestione corrente

RIASSUNTO GENERALE

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GENERALE	261'900.00	261'900.00	244'000.00	244'000.00	268'527.01	268'527.01
	Totali	261'900.00	261'900.00	244'000.00	244'000.00	268'527.01	268'527.01
	Risultato / Fabbisogno						
	T O T A L E G E N E R A L E	261'900.00	261'900.00	244'000.00	244'000.00	268'527.01	268'527.01

Commissione Tutoria Regionale		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GENERALE	261'900.00	261'900.00	244'000.00	244'000.00	268'527.01	268'527.01
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	261'900.00	261'900.00	244'000.00	244'000.00	268'527.01	268'527.01
300.01	Indennità membri CTR 5	41'000.00		42'000.00		40'999.80	
301.01	Stipendi e indennità personale nominato	137'800.00		126'000.00		126'938.60	
303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	14'300.00		11'000.00		10'240.45	
304.01	Contributi previdenza professionale	13'500.00		10'000.00		12'587.20	
305.01	Assicurazioni IPG	6'300.00		6'000.00		3'559.45	
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1'500.00		1'500.00		1'359.50	
310.02	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00		1'154.40	
312.01	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
317.01	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00		1'209.40	
318.01	Spese di telecomunicazione	2'000.00		2'000.00		1'165.06	
318.02	Spese per tutele e curatele	30'000.00		30'000.00		54'188.80	
318.03	Quota spese amministrative	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
318.04	Assicurazione RC generale	7'000.00		7'000.00		7'024.50	
361.01	Sussidio cantonale non riconosciuto					1'599.85	
431.01	Tasse di cancelleria e giustizia		70'000.00		58'000.00		70'850.00
452.01	Rimborso dai Comuni del comprensorio		113'900.00		108'000.00		116'344.18
452.02	Rimborso da Massagno		40'000.00		40'000.00		42'225.83
461.01	Contributo cantonale		38'000.00		38'000.00		39'107.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3 SPESE CORRENTI	261'900.00	244'000.00	268'527.01
30 Spese per il personale	212'900.00	195'000.00	194'325.50
300 Indennità membri CTR 5	41'000.00	42'000.00	40'999.80
301 Stipendi e indennità personale nominato	137'800.00	126'000.00	126'938.60
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	14'300.00	11'000.00	10'240.45
304 Contributi previdenza professionale	13'500.00	10'000.00	12'587.20
305 Assicurazioni IPG	6'300.00	6'000.00	3'559.45
31 Spese per beni e servizi	49'000.00	49'000.00	72'601.66
310 Materiale di cancelleria e stampati	2'500.00	2'500.00	2'513.90
312 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00	2'000.00	2'000.00
317 Indennità di trasferta	1'000.00	1'000.00	1'209.40
318 Spese generali per beni e servizi	43'500.00	43'500.00	66'878.36
36 Sussidio cantonale			1'599.85
361 Sussidio cantonale			1'599.85

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
4 RICAVI CORRENTI	261'900.00	244'000.00	268'527.01
43 Tasse di cancelleria e giustizia	70'000.00	58'000.00	70'850.00
431 Tasse di cancelleria e giustizia	70'000.00	58'000.00	70'850.00
45 Rimborsi da enti pubblici	153'900.00	148'000.00	158'570.01
452 Rimborsi da Comuni	153'900.00	148'000.00	158'570.01
46 Contributi del Cantone	38'000.00	38'000.00	39'107.00
461 Sussidi dal Cantone	38'000.00	38'000.00	39'107.00