



MUNICIPIO DI MASSAGNO

Messaggio Municipale N. 2146

accompagnante il Preventivo del Comune per l'anno 2011

Onorando Consiglio comunale
6900 Massagno

Ris. Mun. 8.11.2010

Massagno, 12 novembre 2010 DF/rro

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

abbiamo il piacere di presentare i dati conclusivi del preventivo del Comune per l'anno 2011:

	Preventivo 2011	Preventivo 2010
totale spese	fr. 23'670'980.00	fr. 24'561'700.00
totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 5'836'500.00</u>	<u>fr. 7'006.400.00</u>
fabbisogno	fr. 17'834'480.00	fr. 17'555'300.00

La differenza delle spese con il 2010, in specchietto, è determinata dall'incremento di 1,279 mio per ammortamenti supplementari dovuti alla rivalutazione di sostanza patrimoniale, che determina analogo aumento dei ricavi, vedi conto amministrativo a pag. 26.

Quale premessa al preventivo 2011, rileviamo come il fabbisogno, rispetto all'anno precedente, sia influenzato dai seguenti fattori:

- previdenza sociale: con un aumento di costi per fr. 396'800.00 con la maggiore quota cantonale per gli anziani (fr. 246'800.00);
- traffico: con un surplus di spesa per fr. 114'100.00 conseguente l'aumento dei costi in base alla riveduta politica cantonale per i trasporti pubblici;
- finanze: contributo livellamento potenzialità fiscale, con l'elevato maggior onere di fr. 220'000.00 in base al calcolo del Dipartimento istituzioni, si vedano i dettagli a pag. 22;
- finanze e imposte: l'incremento di ricavi per fr. 509'520.00 riconducibile al nuovo gettito cantonale base per il nostro comune.

Da questi dati emerge che le spese costituiscono importanti ed ulteriori aggravii per l'esercizio ordinario, mentre le imposte ci permettono di compensare in buona parte l'incremento delle medesime.

Le descrizioni di dettaglio sono fornite alle pagine seguenti.

In sintonia con il Piano finanziario 2011-2014 emesso il 18 giugno scorso, le risultanze del preventivo 2011 presentano un disavanzo d'esercizio preventivato di fr. 294'480.00 (PF fr. 322'500.00) che, come di consueto, confidiamo di poter assorbire in sede di consuntivo.

Ricordiamo come il PF abbia già definito la piattaforma finanziaria del Comune e ci permettiamo per ogni informazione di dettaglio rinviare a questo recente documento.

In funzione di quanto precede è quindi del tutto ipotizzabile una conferma del moltiplicatore al 72.5% che, a 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.

Questo preventivo si distingue per il totale di imposte che raggiunge un valore finora mai registrato.

Due grosse opere pubbliche caratterizzano l'esercizio qui previsto: il proseguimento della progettazione e l'inizio delle ristrutturazioni del centro scolastico Nosedo e del palazzo comunale.

A fronte di questi oneri importanti possiamo comunque contare, come riferito, su entrate fiscali buone che ci dovrebbero garantire sufficiente tranquillità finanziaria.

Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Il Consiglio comunale ha aderito con risoluzione del 9 giugno 2010 all'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese (ERS-L), previsto nell'ambito dell'implementazione della Nuova politica regionale (NPR).

L'ERS-L aspira ad assumere un ruolo di interlocutore qualificato e riconosciuto nei confronti del Consiglio di Stato, assieme agli altri 3 Enti per lo sviluppo economico. L'impostazione operativa dell'ERS-L sarà orientata alla promozione di progetti concreti garantendo il necessario sostegno agli attori pubblici e privati coinvolti.

Gli obiettivi dell' ERS-L sono ambiziosi ma anche giustamente necessari per mettere in atto un nuovo orientamento nel rapporto con le autorità cantonali, finalizzato ad un futuro sviluppo delle Regioni del Cantone sempre più efficiente e performante.

L'ERS-L intende fondare la sua azione attraverso un approccio territoriale ed istituzionale che, nelle intenzioni, dovrebbe permettere alla regione di sviluppare un "ponte" con il Cantone focalizzando le proprie necessità grazie al supporto operativo dell'Agenzia di sviluppo, vero braccio operativo della nuova struttura.

Potrebbero così trovare soluzione e coordinamento le numerose e differenti dinamiche regionali che si sono in questi ultimi anni sviluppate nel Luganese, attraverso modalità differenti quali aggregazioni comunali e collaborazioni intercomunali.

Tutti processi tendenti ad affrontare la gestione della cosa pubblica attraverso una visione che esula dalla dimensione dei confini del singolo comune ed in funzione di

una precisa consapevolezza di complementarietà territoriale e funzionale tra le differenti componenti attive sul territorio: la Città polo, le sue adiacenze urbane residenziali delle Colline Nord e Sud, le importanti aree produttive e di servizio del Basso Vedeggio e del Malcantone ed il restante territorio a più ampia valenza paesaggistica delle valli del Vedeggio e del Cassarate.

L'obiettivo, come più volte annunciato, sarà quello di insieme promuovere e favorire il cosiddetto "prodotto Lugano", sommatoria a tutt'oggi particolarmente attrattiva di tutta una serie di contributi funzionali, economici e politici che le differenti componenti del territorio hanno in questi ultimi anni determinato secondo il principio di una complementarietà ora finalmente condivisa.

Parallelamente all'avvento dei citati Enti Regionali di Sviluppo, nel rapporto Comuni-Cantone si constata la perdita di rappresentatività e credibilità politica dell'ACUTI. Nel corso di quest'ultimo anno questo organismo, di chiara impostazione amministrativa piuttosto che territoriale, ha infatti dovuto registrare numerose ed importanti defezioni, su tutte la Città di Lugano con importanti Comuni delle sue immediate adiacenze urbane, tra cui Massagno.

Tale situazione rende assolutamente opportuna e necessaria una riflessione circa l'esistenza di questo organismo, soprattutto in funzione della sua effettiva capacità di rappresentare, con simili nuovi scenari, gli interessi dei Comuni Urbani Ticinesi nei confronti dello Stato.

Al proposito si ritiene maggiormente plausibile che possano essere i quattro Enti regionali di sviluppo, riuniti in una piattaforma programmatica, a dialogare direttamente con il Consiglio di Stato, piuttosto che l'Acuti o/e la Coreti.

Anche per il 2011 lo Stato prosegue la preoccupante tendenza, peraltro attuata già nel corso degli ultimi anni, di travasare nuovi ed ulteriori oneri ed impegni nei confronti dei Comuni, così come viene rilevato a pag. 1. Al proposito, e così come fatto negli anni precedenti, ribadiamo anche in sede di questo preventivo che tale propensione potrebbe limitare le iniziative degli enti comunali, a tutt'oggi i principali attori di un'attiva politica attenta a soddisfare le esigenze del cittadino, attraverso una concreta e diretta progettualità.

Rapporti con i Comuni

I Comuni sono un tassello importante, per noi irrinunciabile, dell'ordinamento federalista svizzero e ticinese. Tale inderogabile considerazione non li preserva comunque dall'esigenza di adattare continuamente il loro impegno alle nuove attese dei cittadini e delle aziende.

E' anche per questo motivo che con i Comuni vicini e con la Città di Lugano, da diversi anni ormai Massagno ha instaurato fattivi rapporti di collaborazione e di dialogo intesi a garantire un'ottimale gestione del territorio e della cosa pubblica.

In tal senso devono essere interpretati gli importanti progetti che il nostro Comune attivamente condivide e conduce sia con la Città (area Città Alta) che con i Comuni della fascia collinare (Polizia intercomunale, Centro Sportivo Valgersa, Casa Roseto, Scollinando e altre collaborazioni).

Confermiamo anche per il 2011 questa politica adottata con successo per la ricerca di collaborazioni fra Enti locali all'interno dell'Agglomerato urbano, per potere unire le forze e le aspirazioni finalizzate a pianificare o realizzare progetti di interesse comune.

Di seguito vengono presentate le azioni confermate ed i progetti collaborativi aperti, rilevando come la maturazione dei contenuti di alcuni tavoli di lavoro abbia portato a realizzare organismi che ora operano concretamente a livello intercomunale.

a) Aree e strutture di interesse pubblico

Centro sportivo Valgersa:

Nel 2010 è stata ampliata la cerchia dei comuni beneficiari dell'uso privilegiato del Centro, comprendenti Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Lamone, Porza e Vezia. Si intende riconfermare anche per il 2011 con corresponsione del contributo di fr. 2.00 per abitante.

Casa Montana Roseto:

Con la prossima conclusione dei lavori potranno essere ancora maggiormente intensificate le numerose collaborazioni con le scuole comunali e cantonali per l'utilizzo privilegiato inteso a garantire una presenza costante di utenti ad Airolo. Con soddisfazione si è appreso che gli impianti invernali saranno revisionati e riaperti così da garantire i programmi sportivi delle nostre scuole e di quelle degli altri Comuni che utilizzano il Roseto.

Masterplan delle aree di svago e del verde pubblico:

Ha riscontrato un ottimo successo di pubblico e generale apprezzamento positivo la manifestazione "Scollinando", che, sotto l'impulso del nostro Comune, ha fattivamente ed attivamente coinvolto il vasto territorio della collina residenziale che si sviluppa a nord di Lugano.

Dieci comuni, ventimila abitanti, una pubblicazione, un evento: ecco la collina residenziale dell' «agglomerato urbano» comprendente Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Lamone, Massagno, Origgio, Porza, Savosa e Vezia.

"Scollinando" viene pertanto confermata anche per l'anno 2011 con una versione ancora da definire, ma che ha lo scopo di stimolare curiosità, anche verso l'ampio patrimonio artistico-culturale, per la rivisitazione di percorsi e luoghi che hanno fatto la storia di comunità attestata alla periferia di Lugano. Comuni che possono giocare un ruolo importante negli assetti territoriali che si vanno progressivamente delineando dal Ceresio fino al Monte Ceneri.

b) Sicurezza

L'anno 2011 segna l'operatività concreta della polizia intercomunale Ceresio Nord che opererà nei territori dei comuni di Canobbio, Massagno, Porza e Savosa e che avrà la sua sede a Massagno in via San Gottardo 77.

Il presente messaggio non include ancora i conti di dettaglio che sono in fase di definizione da parte della Commissione. Viene inclusa, per contro, la cifra complessiva della spesa prevista indicata nel M.M. 2110.

c) Gestione dei rifiuti

Le discussioni intercomunali attorno a questo tema hanno portato all'emissione del messaggio N. 2097 che il Legislativo ha chiesto di approfondire.

A questo si è inoltre aggiunta un'ulteriore mozione sul tema e quindi il Municipio ha attivato la Commissione edilizia, appositamente incaricata per l'analisi dei diversi aspetti organizzativi e finanziari (gli importi delle tasse), rispettivamente la definizione del sistema di tassazione per un eventuale passaggio alla tassa sul sacco.

d) Strutture e servizi a favore degli anziani

Sono confermate nel preventivo le vigenti convenzioni con gli Istituti per anziani "Villa Santa Maria" di Savosa e "Residenza Parco Maraini" di Lugano per l'accoglienza di 16 anziani domiciliati a Massagno per ogni struttura, a copertura del fabbisogno assieme alla Casa per anziani comunale Girasole che dispone di 66 posti letto.

Anche l'interesse del nostro Comune per una partecipazione alla futura utilizzazione presso una probabile nuova struttura per anziani sul territorio della Collina a Nord di Lugano viene ribadito, anche se con forma e modalità da definire una volta a conoscenza di maggiori informazioni relative agli studi in atto. L'intenzione è di garantire negli anni a venire ulteriori posti letto per coprire il futuro fabbisogno degli anziani di Massagno.

Sarà altresì affrontata la proposta di soluzione per appartamenti per persone anziane ancora autosufficienti, in aggiunta ai 30 appartamenti già a disposizione presso l'edificio di via Guisan 21 di proprietà della Fondazione La Sosta, attentamente aggiornato alle attuali concezioni che si vanno qua e là definendo e concretizzando.

Finanze - Gettito fiscale – Moltiplicatore

L'ultimo gettito cantonale definitivo finora calcolato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni, così come comunicato dalla Sezione Enti locali il 3 maggio 2010, si riferisce all'anno 2007 ed ammonta a fr. 23'147'037, a cui sono da sommare le imposte alla fonte per fr. 1'032'386.00, rispettivamente dedurre il contributo di livellamento di fr.65'246.00, per un totale netto di fr. 24'114'177.00.

Partendo da una stabilità generale abbiamo confermato a preventivo i dati sopra esposti, ma con un ritocco verso l'alto in funzione delle imposte alla fonte, visti i conteggi di consuntivo determinati dall'attività di dipendenti di ditte che operano specialmente nei cantieri edilizi presenti a Massagno.

Pure confermato come a PF l'incremento del gettito accertato dell'1% delle persone fisiche rispetto al preventivo precedente, a motivo del numero dei contribuenti quale diretta conseguenza delle operazioni di edilizia residenziale attualmente in atto sul territorio, che propongono prevalentemente appartamenti di standing medio superiore.

Anche le sopravvenienze sono state portate al valore superiore del PF, comunque prudenti rispetto alle risultanze di consuntivo.

Presentiamo la tabella riassuntiva delle imposte e del gettito fiscale:

2011	Cantonale	Comunale 72.50 %
Persone fisiche	17'896'552.00	12'975'000.00
Persone giuridiche	5'400'000.00	3'915'000.00
Totale	23'296'552.00	16'890'000.00
Imposta immobiliare (9.405.02)		650'000.00
Totale gettito base	23'296'552.00	17'540'000.00

Personale e strumenti di lavoro

Il modello di Comune svizzero è percepito nel mondo intero come efficace e performante. Il sistema di milizia permette di incamerare permanentemente delle nuove idee come autorità e come amministrazione. Il comune è “un’impresa” aperta alle riforme ed alle innovazioni.

Con circa 2580 Comuni la Svizzera, con una media di circa 3000 abitanti (in Ticino 161 Comuni con una media di 2085 abitanti), continua ad essere organizzata secondo un modello di piccola scala.

Dal 1848, anno di creazione dello Stato federale moderno, si sono persi 700 Comuni in seguito a fusioni, testimonianza dello spirito di riforma.

Abbiamo altresì creato un nuovo Cantone e un grande numero di uffici federali e cantonali preposti al servizio del cittadino.

Secondo un recente studio pubblicato in Svizzera, i cittadini si sentono a loro completa soddisfazione nel loro comune, nonostante siano meno disposti, rispetto al passato, ad assumervi funzioni amministrative e politiche.

Per quello che attiene al nostro Comune, il Municipio e l’amministrazione intendono operare affinché anche a Massagno questa particolare condizione di benessere civile venga mantenuta e migliorata, tramite il continuo impegno a favore della comunità. Per assecondare questo obiettivo l’amministrazione deve sistematicamente seguire il rinnovamento e le trasformazioni in atto, sia sul piano organizzativo strutturale, sia sul piano della gestione e del funzionamento. E questo anche e soprattutto in funzione dei nuovi organismi realizzati per le collaborazioni intercomunali.

Nel presente preventivo abbiamo mantenuto invariato l'organico dei dipendenti rispetto agli scorsi anni, con le varianti per la nuova Polizia Ceresio Nord, per l’animatore giovanile, per i posti temporanei per aiutare tramite l’occupazione le persone in difficoltà sociale o finanziaria, per un parziale potenziamento della Cancelleria comunale, in previsione di dotarla di un funzionario dirigente che possa coadiuvare il Segretario comunale.

Il sistema informatico a supporto della nostra amministrazione sarà mantenuto performante, anche per le prestazioni fornite ai 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, la cui ubicazione ha permesso il collegamento diretto al server del comune.

Territorio

Il capitolo si riferisce ai dicasteri protezione ambiente–pianificazione urbanistica ed edilizia pubblica e privata.

Quanto previsto nel 2010 per i lavori al Palazzo comunale finalizzati, come da M.M. 2082, alla sicurezza dell’edificio e all’eliminazione delle barriere architettoniche tutt’ora presenti, sarà messo in cantiere ad inizio 2011.

Circa la ristrutturazione e riorganizzazione delle scuole Nosedo il Consiglio comunale si è chinato sulla problematica durante due riunioni, il 26 agosto e l’11 ottobre 2010, concedendo così il credito di fr. 14'900'000.00 concernente il progetto per la ristrutturazione e l’ampliamento del centro scolastico Nosedo relativo al corpo aule esistente.

L'anno 2011 sarà dedicato all'accompagnamento dei progettisti per le decisioni concernenti gli aspetti costruttivi, così come le necessarie azioni finalizzate all'ottenimento da parte del Cantone del riconoscimento dei sussidi che per legge vengono erogati in ambito di edilizia scolastica.

Al proposito, al momento attuale siamo confrontati con la tesi del Consiglio di Stato secondo cui lo stanziamento di sussidi per il finanziamento di opere comunali enterebbe in considerazione *“soltanto [per] nuove costruzioni e non [per] ristrutturazioni o risanamenti di edifici scolastici già esistenti, indipendentemente dalla portata di tali interventi”*, e varrebbe il *“principio dell'unicità del sussidio”*.

Tale decisione è stata da noi contestata e siamo in attesa della relativa risposta. Inutile dire che se dovesse perdurare simile interpretazione, il Municipio è già sin d'ora intenzionato ad interporre ricorso.

Infatti, l'art. 43 cpv. 1 della Legge sulla scuola dell'infanzia e sulla scuola elementare del 7 febbraio 1996 dispone espressamente che *“il Cantone sussidia obbligatoriamente la costruzione, la riattazione e l'ampliamento degli edifici scolastici e delle relative infrastrutture ...”*, secondo i criteri stabiliti nelle ulteriori disposizioni della medesima norma.

La tesi del Consiglio di Stato risulta infine, a nostro modo di vedere, espressamente disattesa dal contenuto dell'art. 2 di detto Regolamento, che definisce le *“spese non sussidiabili”* e dispone che *“nessun sussidio è concesso per la manutenzione ordinaria”*, ciò che evidentemente non è il nostro caso.

A fronte di tali sviluppi, per quanto attiene al progetto di ristrutturazione del Centro Nosedo occorrerà a breve definire le variabili e le riflessioni finora espresse attorno alle infrastrutture sportive e alla mensa, determinando così il definitivo programma funzionale, visto come dal profilo progettuale l'intervento costruttivo relativo al corpo aule e finora deciso dal CC non pregiudica la scelta definitiva della seconda tappa.

Sul tema del Masterplan Città Alta (Trincea FFS) si rimanda alla recente seduta del CC dell'11 ottobre scorso durante la quale, in evasione ad un'interpellanza circa il futuro della procedura pianificatoria, abbiamo dato precise informazioni.

A questo si aggiunge, a seguito ad un'interrogazione, la distribuzione a tutti i consiglieri della decisione del Consiglio di Stato, elemento che, per il momento ed in attesa della decisione al successivo ulteriore ricorso inoltrato al Tribunale Cantonale amministrativo da alcuni dei già ricorrenti in prima istanza, concorre a informare compiutamente il presente Consiglio circa gli aspetti giuridici della questione.

Tuttavia riteniamo utile richiamare come sull'impostazione di recupero dell'area della trincea FFS si sia finora concretamente consolidato l'interesse da parte della Città di Lugano, delle FFS e della SUPSI, oltre che il consenso già raggiunto da tempo del Dipartimento del territorio e della Commissione regionale dei trasporti.

Nel messaggio n. 2112 è richiamata la convenzione che i Municipi di Massagno e Lugano hanno sottoscritto in data 27 ottobre 2008 con le indicazioni per la richiesta di un credito per l'allestimento di una variante pianificatoria intercomunale con la Città di Lugano inerente al comparto della *“trincea ferroviaria”* di Lugano - Massagno (TriMa). Di straordinario interesse risulta essere l'ipotesi dell'insediamento di un nuovo Campus universitario per la Scuola universitaria professionale della Svizzera Italiana (SUPSI).

La decisione del Consiglio comunale del 29 marzo 2010 favorevole allo stanziamento dei crediti per la variante pianificatoria è stata oggetto di ricorso da parte di alcuni cittadini ed evaso dal Consiglio di Stato con sua decisione del 22 settembre 2010.

Dalle motivazioni della sentenza è emerso che le censure secondo cui sarebbe stato disatteso il principio partecipativo della popolazione sono state dichiarate, laddove ricevibili, del tutto infondate.

Alla luce di tale ed inequivocabile giudizio, il ricorso inoltrato al Tribunale amministrativo deciso dai ricorrenti, interrompe ancora una volta l'inizio degli studi pianificatori auspicati.

Questo nuovo atto amministrativo rallenta ulteriormente l'iter procedurale, già di per sé alquanto stretto se rapportato alle esigenze di Supsi e FFS che prevedono di poter concludere il primo edificio scolastico entro il 2015.

Il rischio evidente è quello che, non potendo essere sufficientemente garantiti nei loro programmi di attuazione, SUPSI e FFS si vedano costretti dagli eventi ad abbandonare Massagno e la sua trincea, per poi dirottare il loro interesse verso altri scenari e soluzioni.

Malgrado questa preoccupazione sia oggettivamente concreta, attendiamo con fiducia gli eventi.

Oltre a tale importante problematica che, inevitabilmente, segnerà lo sviluppo del nostro Comune, per quello che attiene alla Pianificazione del Territorio per il 2011 registriamo:

- La Via S. Gottardo, che dopo essere stata oggetto nella sua parte più bassa di interventi importanti (allargamento per formazione corsia bus tratta Arizona-Ex Latteria) e messa in sicurezza dei passaggi pedonali grazie alla nostra iniziativa, vedrà quali prossime tappe realizzative la semaforizzazione all'incrocio di Via Tesserete, per la quale il Cantone sta verificando le soluzioni definitive di fattibilità.

La stessa fase procedurale interessa in questo momento anche l'incrocio (semaforizzato) con la Via Praccio e relativa nuova fermata per i bus.

Per entrambi i temi di competenza cantonale, l'anno 2011 vedrà verosimilmente il consolidarsi della progettazione definitiva, la pubblicazione del progetto e, si spera, l'inizio della fase realizzativa.

- L'aggiornamento del Piano del Paesaggio, con esso le valutazioni in merito ai beni culturali di importanza comunale su cui prestare attenzioni, oltre all'approfondimento del tema legato alle aree verdi private, di cui la Variante IBSA fu buon precursore.

Circa i lavori al Palazzo Comunale l'inizio dell'anno 2011 coinciderà con l'emissione dei concorsi per le opere necessarie al progetto di messa in sicurezza dell'edificio. La durata dei lavori per un intervento da attuare necessariamente a tappe per permettere la coesistenza dell'attività amministrativa del Comune, si protrarrà verosimilmente fino al termine della prossima estate.

Il 2011 dovrebbe confermare l'attuale trend positivo per l'edilizia privata, contraddistinto da importanti cantieri sia in fase esecutiva che ancora progettuale.

Il Quartiere Santa Lucia sembra finalmente essere al punto di inizio, ai sensi della licenza approvata (e in vigore), ora in fase di procedura per una variante ai piani interrati.

Circa la protezione ambiente riscontriamo l'importante investimento programmato dal Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni sui prossimi anni, poiché vi è necessità di adeguare gli impianti esistenti alla nuova realtà scaturita dalla decisione imposta dal Cantone di portare i fanghi a Giubiasco, parallelamente è necessario un intervento di ammodernamento considerata la notevole vetustà di taluni impianti, come descritto più approfonditamente nel M.M. 2143.

Circa la raccolta e la distruzione dei rifiuti il Consiglio comunale ha avuto modo di dibattere la problematica ma non è giunto a decisioni.

Con lo scopo di rilanciare l'esame dei temi rimasti inevasi del finanziamento dei costi e di un sistema di raccolta e di separazione dei rifiuti solidi urbani efficace, abbiamo emesso all'intenzione della Commissione edilizia, una relazione quale compendio per le istanze che sono chiamate a riaffrontare il problema ed a proporre le soluzioni.

I Comuni, e in generale coloro che consegnano rifiuti agli impianti di smaltimento, hanno un interesse manifesto a ridurre il quantitativo di rifiuti urbani consegnati e di aumentare la loro separazione.

Per queste ragioni lo spazio per nuovi incentivi cantonali all'aumento del riciclaggio continua a sussistere. In attesa che l'autorità cantonale voglia affrontare il problema per introdurre una tassa uguale e complessiva, concertata ed efficiente a livello cantonale, si sta valutando di introdurre un sistema condiviso a livello comunale. Attendiamo l'esito dell'esame commissionale ed i suggerimenti che scaturiranno da esso per operare le opportune scelte.

A livello comunale viene offerta l'apprezzata raccolta presso il centro di separazione dei rifiuti di via Ciusarella. Confermata l'emissione del calendario informativo all'utenza con lo scopo di invogliare ad una maggiore separazione e quindi ad una più intensa frequentazione del centro.

Nel merito del piano generale di smaltimento (PGS) abbiamo avuto modo di dare spiegazioni in occasione della seduta del CC dell'11 ottobre scorso in risposta ad una interpellanza.

Gli interventi sulle canalizzazioni pubbliche devono essere conformi al PGS che è studiato considerando globalmente il territorio, pertanto in alcuni punti può essere prevista una separazione delle acque chiare e di quelle luride.

Il nuovo PGS prevede, oltre al rifacimento di una serie di condotte secondo un piano di risanamento, la creazione di due nuove condotte acque chiare lungo via San Gottardo e lungo via Madonna della Salute.

Gli interventi proposti permetterebbero nel tempo di ridurre l'afflusso delle acque chiare dai ca. 16 l/s attuali, a ca. 7-8 l/s, in pratica dimezzando questi quantitativi.

Il costo complessivo per gli interventi previsti (stima) nel PGS è di Fr. 8'400'000.-, le informazioni di dettaglio saranno incluse nel documento e relativo messaggio che sarà presto emesso.

Nell'ambito della politica energetica, in base ai criteri posti dal label «Città dell'energia®», è stata costituita la Commissione Energia che è l'organo direttivo del procedimento Città dell'energia. Come tale svilupperà il progetto delle misure di politica energetica comunale e in particolare riguardo alle tematiche concernenti tutti i 6 settori del catalogo Città dell'energia («Sviluppo e pianificazione», «Edifici e impianti comunali», «Approvvigionamento, smaltimento», «Mobilità», «Organizzazione interna» e «Comunicazione, cooperazione»).

Avremo modo di riferire in sede di consuntivo i passi intrapresi per la fase B tendenti al raggiungimento della certificazione.

Anche per quanto riguarda il Cimitero, abbiamo ottenuto l'approvazione del M.M. 2129 che non si limita alla richiesta di realizzare nuovi cinerari di cui si ha necessità e che si spera possano essere messi in cantiere entro fine 2011, ma ipotizza la pianificazione per il futuro che evidenzia potenzialità dell'intero comparto di PR previsto per il cimitero.

Educazione- tempo libero- associazioni

Per le Scuole elementari di Massagno il 2011 sarà un anno particolare in cui inizieranno i lavori di ristrutturazione e ampliamento del centro di Nosedo. Dopo la costruzione della Scuola dell'infanzia di via Ciusarella e la ristrutturazione della sede centrale di Via Motta è ora il momento dell'ammodernamento della sede principale di tutte le Scuole Comunali, come da credito approvato dal Consiglio Comunale.

L'inizio del cantiere e la convivenza con lo stesso comporterà per allievi e docenti qualche cambiamento. Dal punto di vista logistico, infatti, alcune aule dell'attuale centro scolastico sono state temporaneamente "rivisitate" (3 sezioni in aula magna, sostegno pedagogico e attività creativa nell'ex-appartamento del bidello), mentre per altre funzioni invece si è dovuto fare capo a locali esterni alla struttura (l'educazione musicale nel salone sotto la chiesa, il doposcuola presso la sede centrale della Scuola dell'infanzia). Il tutto sempre sorretto dal principio di una possibile minor spesa, senza per questo condizionare la qualità dell'insegnamento. La pianificazione di queste occupazioni è stata esperita dalla Direzione Scuole in collaborazione con l'Ufficio Tecnico comunale e in continuo contatto con il Municipio.

Dal punto di vista amministrativo ed organizzativo, l'anno scolastico 2010-2011 è iniziato all'insegna della continuità, con la conferma delle 6 sezioni di Scuola dell'Infanzia e le 11 di Scuola Elementare.

Le prime temporanee soluzioni logistiche dettate dal prossimo sopraggiungere del cantiere appena elencate, per necessità ed opportunità sono state anticipate all'apertura dell'anno scolastico, non si rileva alcun particolare inconveniente o difficoltà.

Il servizio mensa ha continuato ad assolvere il proprio mandato grazie alla collaborazione della cucina della Scuola dell'infanzia (per gli allievi del primo ciclo) e della cucina della Casa Girasole (per allievi del secondo ciclo). Gli allievi iscritti a questo servizio rimangono stabili (da 87 a 83) anche se costituiscono una percentuale assai ragguardevole (38,8%).

Il doposcuola sociale in risposta ad una crescente domanda genitoriale ha aumentato il suo tempo di apertura, fissando il momento di chiusura alle 19.00 e non più alle 18.00 (era un orario problematico per i genitori al lavoro).

Per quanto attiene al progetto MISP, dopo la fortunata esperienza avuta con Nicoletta Costa (il Misp ha affrontato la fantasia), si apre nel 2011 una nuova sfida: quella del coinvolgimento attivo dei «genitori dei genitori».

I nonni non visti come pubblico di una qualche estemporanea festa canora o peggio ancora ridotti a pattugliatori stradali, ma intesi quale risorsa attiva a disposizione delle scuole, con tutto il loro carico di sapere (studi ma soprattutto esperienza) e di tempo libero a disposizione.

Nonni che potranno quindi intervenire nelle classi in momenti speciali (accompagnando le classi nelle uscite di studio) e/o in situazioni scolastiche canoniche e specifiche all'insegnamento.

Un ulteriore importante tassello per l'occupazione del tempo libero dei nostri giovani sarà attivo dal mese di gennaio 2011; infatti prenderà avvio la fase pilota di Midnight sport, un progetto che permetterà ai ragazzi tra i 13 e i 17 anni di Massagno, Savosa e Vezia - anche questa un'ulteriore concreta collaborazione intercomunale - di poter usufruire della palestra tripla del liceo di Lugano 2 tutti i sabati sera fino alla fine del corrente anno scolastico. Il progetto Midnight Sport, in collaborazione con la fondazione omonima attiva su tutto il territorio nazionale, è già molto sviluppato nella Svizzera interna, mentre in Ticino è operativo per il momento solo a Agno (dove ha riscontrato un ottimo successo) e ad Ascona dove ha appena preso avvio. In sostanza si tratta di mettere a disposizione dei giovani, gratuitamente, la palestra per giocare, ascoltare musica, fare attività o per semplicemente incontrarsi in modo controllato e sottostando a regole precise; si tratta di un'occasione privilegiata per promuovere il movimento, lo sport non competitivo, favorire l'integrazione ma anche - e non da ultimo - per fare prevenzione.

Per quello che attiene all'associazionismo sempre così attivo e presente sul territorio comunale, il Municipio è intenzionato a dare una diversa forma alla manifestazione che, da alcuni anni, sottolinea il 5 dicembre quale giornata mondiale del volontariato, voluta dall'Assemblea delle Nazioni Unite per valorizzarne e sottolinearne la sua straordinaria utilità sul piano umano, sociale e civile.

Viene ulteriormente ribadito il sostegno alle numerose associazioni che operano nel Comune in ambiti diversificati, siano essi culturali, sociali, educativi o sportivi, confermando il contributo finanziario nonché con il necessario sostegno logistico e organizzativo.

Cultura

L'attività del Dicastero costituisce un'importante momento di relazione sociale con la nostra popolazione.

Per perseguire tale obiettivo, si intende mantenere l'offerta di attività culturali con rappresentazioni e manifestazioni al Cinema Lux, al Salone Cosmo, presso la biblioteca comunale ed alla Casa Pasquee.

Tutte queste strutture, a cui si aggiunge lo spazio urbano della piazza Girasole, garantiscono, dal punto di vista logistico, soluzioni variegatae per i numerosi momenti comunitari offerti alla popolazione nostra e dei Comuni vicini.

Abbiamo così confermato l'appuntamento per noi culturalmente più importante e di richiamo, rappresentato dalla manifestazione "*Tutti i colori del giallo*".

Giunta ormai alla sua sesta edizione, questa proposta è negli anni ormai cresciuta al punto tale da essere considerata a tutti gli effetti parte integrante e di richiamo nell'offerta culturale dell'intera regione.

Secondo un programma attualmente in fase di consolidamento, ma comunque sempre sulla falsariga di un'organizzazione ormai collaudata che prevede per tre giorni consecutivi tre momenti di incontro con autore, gastronomia e cinema, per il 2011 l'appuntamento è fissato nei giorni 11, 12 e 13 maggio. Dovendo giocoforza fare astrazione dell'aula magna di Nosedo causa ristrutturazione, il centro logistico dovrebbe ruotare attorno alla sala del cinema Lux ed immediate adiacenze.

Presso la ristrutturata casa Pasquee, la Commissione cultura ha in programma nel 2011 la personale firmata da Fernando Bordoni.

Un'ulteriore occasione di incontro di significativo valore culturale, in funzione di un preciso filo conduttore che, iniziato con Cavalli e proseguito con Bernasconi, fa esplicito riferimento ad importanti presenze dell'arte moderna e contemporanea ticinese, riconosciute ed apprezzate ben oltre i confini cantonali e nazionali.

Oltre alla funzione espositiva, si ricorda come la casa Pasquee è a disposizione anche dell'utenza privata per riunioni di gruppi, di commissioni, per momenti di aggiornamento (anche da parte di ditte private) e per occasioni di incontri famigliari.

Circa il cinema Lux, si segnala un'offerta contraddistinta da film non commerciali e quindi esclusi dalla grande distribuzione, spesso in lingua originale. La sala dispone di 286 posti a sedere, di un piccolo bar e vi sono buone possibilità di parcheggio. Malgrado ciò continua a vivere momenti economicamente difficili. Un gruppo di lavoro del Municipio sta cercando di valutare tutte le possibilità che potranno essere esplorate, anche nell'ambito della legge cantonale che sostiene le piccole sale, per dare una migliore stabilità e quindi una certezza di continuità delle proiezioni.

In questo senso bene si inseriscono le programmazioni previste dagli "Amici del Cinema LUX".

Pure si valuteranno possibili nuove condizioni di ordine logistico e di macchinari di proiezione, per favorire l'attività di gestione del Cinema Lux, che desideriamo segua una programmazione attrattiva così da rafforzarne l'effettivo interesse.

Tematiche giovanili – Valgersa e trasporti pubblici

L'operatore giovanile ha cominciato la sua attività all'inizio di settembre 2010. Nelle prime settimane ha potuto fare conoscenza con la realtà massagnese e regionale, entrando in contatto con le diverse istituzioni che caratterizzano il nostro territorio e discutendo con professionisti attivi a livello cantonale. Nell'ambito di queste riflessioni, ha realizzato un primo programma di attività per il 2011, comprendente diverse proposte quali la partecipazione a un progetto pilota per la costituzione di un Parlamento comunale dei giovani, l'organizzazione di un *Freestyle contest* o la collaborazione nell'ambito del *Midnight project* con i comuni di Savosa e Vezia. Il piano di lavoro mantiene una buona dose di flessibilità, in modo da permettere lo svolgimento di attività proposte dai giovani stessi e comprensivo di compiti quale operatore di prossimità in presenza di giovani in difficoltà.

Il lancio vero e proprio dell'attività, con una presentazione pubblica dell'operatore e una prima manifestazione rivolta ai giovani, è previsto nei mesi di novembre e dicembre 2010.

Nel 2011 il Centro sportivo Valgersa festeggerà i 30 anni dall'inaugurazione ufficiale della piscina e la Commissione con l'aiuto dei Comuni e in collaborazione con il

gerente del ristorante, sta elaborando un programma di manifestazioni volte a sottolineare degnamente l'anniversario, coinvolgendo la popolazione della regione. Sul piano progettuale, dopo diversi mesi di approfondimento, è giunto il momento di concretizzare alcuni passi importanti attraverso la proposta di due messaggi distinti. Il primo messaggio mira a risolvere problemi di manutenzione e riparazione nell'area della piscina, determinati in buona parte dall'età delle strutture. Prevediamo di sottoporre in seguito all'attenzione del Consiglio comunale una richiesta di credito per la risistemazione degli spogliatoi del campo da calcio, attualmente in un visibile stato di degrado. La spesa prevista per questi due interventi, dedotta la parte di Savosa, è comparabile con la cifra inserita a piano finanziario per l'acquisto di un manto sintetico. Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, si è dunque deciso di mettere per il momento da parte la questione del campo sintetico, privilegiando interventi più urgenti ed essenziali. Per quanto riguarda il preventivo corrente, è previsto un disavanzo in linea con quello degli anni passati (come da dettaglio alle pagg. 69-75).

Per quanto riguarda i trasporti pubblici, sono confermate per il 2011 le tre carte giornaliere messe a disposizione dal nostro comune, così come la facoltà introdotta nel 2010 di avvalersi del sito www.swisstrotter.ch per la relativa riservazione online. Si rende tuttavia necessario un piccolo adeguamento del costo delle giornaliere da fr. 33,50 a fr. 35.00, conformemente alle cifre richieste in buona parte degli altri comuni.

Previdenza sociale

Lo sportello LAPS si conferma nella sua efficace organizzazione operativa regionale, che applica le procedure fissate con la legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali. I cittadini fanno capo a questi sportelli periferici polivalenti, per l'inoltro delle richieste di prestazioni Laps (ad eccezione delle indennità straordinarie di disoccupazione e delle prestazioni di competenza dell'Ufficio delle borse di studio e dei sussidi).

Il Municipio è attento ai bisogni della popolazione anziana, con iniziative mirate e con la necessaria attenzione alla gestione delle due importanti infrastrutture presenti sul territorio: la Casa anziani medicalizzata Girasole e il Centro diurno per anziani La Sosta, due infrastrutture importanti che offrono alloggio e servizi.

Il Consiglio comunale si è già soffermato sul potenziamento di queste prestazioni in presenza di due interpellanze, una evasa e l'altra allo studio, che in particolare intendono promuovere l'alloggio in ambienti appositamente strutturati per persone anziane autosufficienti. Appena approfondite le diverse opportunità il Municipio esprimerà la sua proposta di azione.

La Casa anziani medicalizzata Girasole è attiva da più di 8 anni e offre prestazioni di qualità e le 62 camere a disposizione sono quasi completamente occupate da ospiti, sia per soggiorni fissi che per soggiorni temporanei. Le esigenze e le aspettative della popolazione sono sempre importanti, come pure la complessità che presentano i richiedenti di ammissione alla casa anziani, dove anche grazie alle cure a domicilio l'entrata viene spesso posticipata. Una tendenza riscontrata ultimamente è l'aumento di richieste di assistenza per le persone anziane con problemi legati alla loro salute psichica, magari ancora abbastanza autonome fisicamente, ma con necessità di supporto assistenziale e sorveglianza continua, che per forza di cose devono ricorrere all'entrata in casa anziani.

La gestione finanziaria è incentrata sull'amministrazione ed il controllo oculato delle uscite, mentre le entrate sono collegate in modo preponderante all'occupazione degli ospiti residenti ed al loro stato di salute. Specialmente in base allo stato di salute o meglio di gravità/dipendenza derivano i rimborsi dalle casse malati e un'importante parte dei sussidi cantonali. Le entrate quindi sono solo parzialmente stimabili, una parte importante legata al contributo dello Stato resta di difficile previsione e non influenzabile dalla gestione della casa anziani.

Allo stato attuale si ipotizza un possibile costo per il comune. Rispetto ai parametri di calcolo del Cantone, abbiamo dei costi fissi maggiori localizzabili in 1,5 unità di lavoro in organico in più pari a fr. 90'000.00 (compresi oneri sociali) e fr. 60'000.00 come ipotesi basata sugli ultimi anni d'esperienza di maggiori costi rispetto al verosimile contributo elargito dallo Stato. Per questi motivi viene inserita una cifra indicativa di fr. 150'000.00 nei costi della gestione corrente (570.363.02) del Comune. Il deficit d'esercizio presumibile di fr. 2'323'400.00 della casa anziani Girasole verrà coperto in massima parte dal contributo globale cantonale stabilito con il contratto di prestazione. Si rimanda ai conti alle pagg. 82-87.

Sono passati 30 anni di attività del Centro diurno per anziani La Sosta, che trova sede in via Guisan 21 presso lo stabile di proprietà della Fondazione comunale La Sosta. Sono in corso manutenzioni importanti ai locali comuni, con lo scopo di renderlo accogliente per gli utenti che lo frequentano, in modo da favorire l'attrattività delle numerose attività culturali, ricreative e di ergoterapia che sono proposte. Il servizio del pasto di mezzogiorno è una offerta di prestazioni molto apprezzata. Il preventivo è allegato alle pagg. 76-81.

Il Servizio sociale comunale dotato di un'assistente sociale a tempo pieno, è un apprezzato servizio di appoggio per le persone che vi fanno capo, quale struttura catalizzatrice delle esigenze sociali della nostra popolazione.

Pure confermato 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.

Il Consiglio comunale dopo 11 anni dalla sua introduzione, ha provveduto a poche ma sensibili modifiche del Regolamento dell'Aiuto sociale comunale.

Sono stati aumentati gli importi delle prestazioni, introdotti nuovi parametri per la determinazione delle soglie d'intervento e create le basi per la messa a disposizione di tre posti per stage o programmi occupazionali all'anno da svolgere nei Servizi comunali.

L'aiuto sociale comunale viene devoluto per la copertura di oneri gravosi, quali quelli per affitto, spese accessorie, beni di prima necessità, arredamento essenziale, spese di cura e malattia, cure dentarie e protesi, occhiali apparecchi acustici e telefono di soccorso, aiuti alla maternità ed all'infanzia, aiuti temporanei o particolari per il reinserimento nel mondo del lavoro (compresi i citati posti di stage) o per sanare una situazione di bisogno.

I funzionari analizzano con discrezione le richieste che pervengono e indicano gli eventuali passi da intraprendere, per inoltrare al Municipio una domanda di aiuto sociale o per fare capo ad altri aiuti.

Segnaliamo come anche questo preventivo prevede l'aiuto alle famiglie, in particolare a favore degli asili nido e degli istituti per minorenni, sulla base di parametri che contemplano anche i fruitori domiciliati a Massagno, secondo il principio prioritario dell'interesse pubblico comunale.

Infine viene inclusa la novità derivante dall'approvazione della mozione per l'introduzione dell'assegno di natalità. Come segno di partecipazione a questo importante evento il nostro comune, fintanto che il Cantone non renderà operativa analoga decisione, attribuisce, un dono di fr. 1'000.00. Il Municipio, sentito il mozionante, ha introdotto la formulazione che prevede che le famiglie hanno la possibilità di scegliere tra le seguenti opzioni:

- presentarsi presso il Comune per incassare l'assegno;
- devolvere l'importo in favore delle opere del Comune per la gioventù;
- rinunciare all'assegno.

Sicurezza pubblica - turismo - traffico e viabilità

L'anno 2011 marca l'inizio dell'operatività del corpo di Polizia Ceresio Nord, che comprende i comuni di Canobbio, Massagno, Porza e Savosa, ubicato nella nuova ed accogliente sede di via San Gottardo 77, realizzazione avvenuta grazie agli studi ed alle trattative intercomunali condotti dal "tavolo sicurezza", con lo scopo di meglio rispondere ai problemi e alle esigenze della popolazione nel contesto della sicurezza.

Le attività di polizia, anche quelle degli Enti locali, si riferiscono a compiti importanti per garantire un accettabile grado di sicurezza per i cittadini, per fronteggiare emergenze e necessità collettive, nell'obiettivo dell'incolumità pubblica. La pubblica sicurezza riguarda perciò tanto le attività di polizia, volte ad assicurare la "sicurezza" attraverso il rispetto delle norme di legge, quanto quelle comunque finalizzate a "prevenire" che la collettività possa patire danni da eventi fortuiti e accidentali, attraverso l'organizzazione di forme di prevenzione, di intervento e di soccorso.

Il grado di sicurezza percepito dalla popolazione, che da un'indagine esperita a Massagno tra la popolazione anziana è stato rilevato buono, fornisce un decisivo contributo all'attrattività del Comune.

Azienda Elettrica Massagno SA

Rileviamo dalla relazione del rendiconto d'esercizio dell'AEM SA, come con l'entrata in vigore nel gennaio 2009 della nuova legge federale sull'approvvigionamento d'energia elettrica (LAEI) siamo entrati nell'era del libero mercato dell'elettricità.

Questo cambiamento epocale non ha causato troppi scossoni alla nostra Azienda, che si è sempre dimostrata estremamente reattiva e corretta, perseguendo la politica di Azienda pubblica attenta a salvaguardare gli interessi dei propri clienti, siano essi i Comuni o i Clienti finali.

Grazie ad un contratto di fornitura d'energia a lunga scadenza, ad una gestione aziendale attenta e pure grazie alla produzione propria della centrale idroelettrica Stampa, l'AEM SA riesce ancora a garantire la stabilità dei prezzi.

Per poter garantire anche in futuro un servizio di elevata qualità e competitivo l'azienda investirà nel rinnovo e potenziamento della rete di distribuzione.

In questo contesto si inserisce un importante progetto per un nuovo collegamento in alta tensione dalla sottostazione AET di Sigirino fino alla nostra rete di distribuzione primaria in Capriasca. Parallelamente è in fase di progettazione la nuova sottostazione che sarà ubicata in Capriasca, dove la tensione sarà trasformata da 50 a 16kV per poter quindi collegarsi con la rete di distribuzione primaria esistente.

La realizzazione di questi progetti procurerà alla nostra Azienda indubbi vantaggi soprattutto a livello tecnico fra i quali: un'accresciuta affidabilità di fornitura, una gestione di rete più razionale, il dimezzamento delle perdite d'energia ed una migliore distribuzione della tensione sul comprensorio.

Nell'ambito della promozione delle energie rinnovabili è riproposta la campagna per l'acquisto di energia fotovoltaica certificata, confermata pure la campagna per l'incentivazione dell'utilizzo delle termopompe.

Il prossimo progetto, che partirà entro fine 2010, consisterà nell'analisi dell'impatto di un'unità produttiva decentralizzata, nella fattispecie una centralina domestica cogenerativa (produzione di energia elettrica + calore), sulla rete elettrica di distribuzione.

Investimenti

Nella tabella alle pagg. 63-64 sono incluse le previsioni degli investimenti per totali fr. 7'948'840.00, per la maggior parte già inseriti a Piano finanziario, inerenti:

- le opere previste
- le opere con messaggio approvato
- le quote previste di investimento per l'anno 2011, con l'importo preponderante di fr. 5'500'000.00 ipotizzato per la ristrutturazione delle scuole di Nosedo.

Commento ai conti del preventivo

In generale

L'economia riprende lentamente la via della crescita, l'inflazione annua risulta debole, il costo del denaro è attualmente molto attraente, di riflesso si prevede che i tassi d'interesse sui prestiti in scadenza e su quelli nuovi si mantengano bassi (previsti al tasso prudente del 2.5%). Siccome applicati sulla quota d'investimento più consistente rispetto agli anni precedenti, incidono comunque sul fabbisogno.

Il preventivo in esame, così come il piano finanziario recentemente presentato, tengono conto degli elementi economici finanziari attuali.

In dettaglio

Alle voci stipendi (301.01) è incluso il tasso del 2% in base all'art. 32 del Regolamento organico dei dipendenti (ROD) per l'adeguamento all'indice generale dei prezzi al consumo. Prevediamo che possa maturare, visto come l'ultimo scatto risale al 2008, entro il 31.12.2010 raggiungendo punti 160.4, limite che fa scattare l'aumento. Siccome era già previsto con il preventivo 2010 ma non è maturato, non risultano maggiori costi nel preventivo 2011.

Le previsioni includono le anzianità di servizio riconosciute secondo l'art. 36 del ROD.

I costi per oneri sociali AVS/AD/AI/ (303.01), IPG infortuni e malattia (305.01) e di disoccupazione sono calcolati in base alle disposizioni federali. La disoccupazione aumenterà quando il Consiglio federale metterà in vigore la modifica apportata alla legge che prevede l'aumento del tasso di finanziamento dal 2% al 2.2%.

I contributi per la previdenza professionale (304.01) sono stabiliti in base allo statuto della Cassa pensione COMUNITAS e del nostro ROD, non sono annunciati aumenti.

0. Amministrazione generale

Le elezioni per l'impossibilità di utilizzare l'aula magna, saranno tenute presso il Salone Cosmo. Abbiamo previsto un maggiore importo per allestimento uffici elettorali (012.313.01). Le spese esecutive e giudiziarie (020.318.04) riguardano gli incassi forzati.

L'Organo peritale di controllo (020.318.09) divenuto obbligatorio per le disposizioni della LOC, ma già da noi spontaneamente introdotto da parecchi anni, ha il compito del controllo dell'esattezza formale e materiale dei conti consuntivi e di redigere il relativo rapporto all'indirizzo del Municipio.

La manutenzione e l'aggiornamento del centro elettronico (029.315.02) prevede maggiori costi in quanto sono scadute le garanzie triennali.

Come consuetudine le spese per perizie e consulenze (029.318.08) sono riferite agli studi dei tavoli o dei gruppi di lavoro intercomunali, all'assistenza giuridica, pure è compreso l'importo di fr. 20'000.00 per spese di pianificazione ed aggiornamenti ordinari.

Le manutenzioni immobili (090.314.11) e le manutenzioni di aree e parchi pubblici (330) includono i costi per esigenze delle infrastrutture, con lo scopo di non lasciare deperire le proprietà comunali.

Le prestazioni per prepensionamento (090.307.01), in attesa di definire con l'Associazione dei dipendenti comunali l'utilizzo per questo scopo del capitale comune (vale a dire non nominativo ma a disposizione per utilizzi impersonali), viene aumentata in previsione di richieste da parte di dipendenti.

1. Sicurezza pubblica

A partire dal 1° marzo 2010 è entrato definitivamente in vigore il passaporto biometrico svizzero (passaporto 10). La Cancelleria comunale **non** può più allestire i formulari per i nuovi passaporti e carte d'identità, di conseguenza costi e ricavi ai conti 101.318.02 e 431.02 non sono più utilizzati.

Questi documenti per decisione cantonale vengono rilasciati nei Centri stabiliti, le sedi più vicine per i cittadini di Massagno sono:

- Lugano in Via della Posta 8 (Centro Puntocittà)
- Viganello in Via Sara Frontini 1
- Pambio Noranco: in Via Cantonale.

Il nostro comune gestisce due servizi regionali, l'Ufficio di conciliazione in materia di locazione (102), che a partire dal 1.7.2010 si è visto accettare la richiesta di aumento della quota per il segretariato nella misura dell'80%, a motivo dell'accresciuta attività. Anche l'importo assegnato per questo compito aumenta da fr. 40.00 a fr. 50.00 orari. Sono stati di conseguenza aggiornati i costi e ricavi.

Sempre intensa e delicata l'attività della Commissione Tutoria Regionale (103), che comporta decisioni che toccano la sfera personale anche in modo incisivo. Le previsioni finanziarie di dettaglio figurano sulle pagg. 88-92. Come sempre a consuntivo saranno forniti i dati dell'attività.

La Polizia intercomunale Ceresio Nord (113.352.02), come già riferito a pag. 15 è una entità autonoma a partire dal 1.11.2010.

Tutte le convenzioni sono state firmate dai Comuni di Canobbio, Porza, Savosa e Massagno (comune sede), il Dipartimento delle Istituzioni ha riconosciuto il corpo e rilasciate in data 18 ottobre 2010 le necessarie deleghe di attività previste dall'art. 6 cpv.1 RLACS.

Resta da definire la convenzione di base con la polizia di Lugano, sulla scorta di quella vigente tra Massagno e Lugano.

La Commissione non è ancora in grado di allestire preventivi di dettaglio, i concorsi finora pubblicati per la ricerca di due agenti sono purtroppo andati a vuoto, mentre si sono potuti assumere i due agenti ausiliari. Di conseguenza nel preventivo del Comune è stata inserita la voce di costo di fr. 760'000.00 che era indicata nel M.M. 2110.

Il Consorzio Protezione civile (160.352.01) prevede la stabilità dei costi, il preventivo del Comune viene aggiornato al consuntivo 2009. La quota di partecipazione per Massagno è del 6.686%.

2. Educazione

Le sezioni di scuola elementare e dell'infanzia sono rimaste complessivamente 17, ma sono per contro aumentati gli allievi, non si registrano modifiche nei conti stipendi docenti (302.01), materiale scolastico (310.01) e diversi, ad eccezione di quelli per il personale di servizio alla mensa ed alle scuole (200/210.301.01) per il maggiore impiego dato dall'accresciuto numero di allievi.

Abbiamo previsto i conti affitto aule esterne/cantiere (210.316.02) per l'uso di spazi privati.

La mensa della scuola dell'infanzia prepara nella cucina della SI di via Motta i pasti per i bambini della scuola dell'infanzia e la metà di quelli per la refezione degli allievi delle elementari. La Casa anziani Girasole fornisce la prestazione per gli allievi del secondo ciclo di scuola elementare. Non ci sono spostamenti di costi e ricavi.

L'intervento di ristrutturazione alle scuole Nosedo fa prevedere minori costi di manutenzione agli edifici (210.314.02).

La scuola montana (211) Roseto di Airolo nel 2011 si presenterà rinnovata in base ai lavori previsti nel messaggio ed effettuati. Confermati i turni di scuola verde e bianca.

Confermato dal Cantone il nuovo sistema di calcolo dei sussidi cantonali (200 e 210) introdotto nel 2010.

Nessuna modifica al contributo di fr. 100.00 per ogni allievo di SME a favore della cassa allievi (212.366.01), ma adeguato al numero degli allievi.

3. Cultura e tempo libero

Già abbiamo riferito alle pagg. 11-12. circa le attività culturali (309) così come per il Centro sportivo Valgersa (si vedano anche le pagine gialle), si nota la diminuzione del disavanzo.

La biblioteca comunale (300) dovrà trovare una soluzione locativa esterna alla scuola Nosedo in presenza del cantiere. Scritturato un costo per affitto.

La diminuzione del costo stimato per stipendi (330 parchi / 620 strade 301.01) è dovuta al pensionamento di due dipendenti ed all'assunzione di nuovi collocati all'inizio della categoria di stipendio.

Il preventivo 2011 contiene le due nuove poste derivanti dall'attività dell'operatore giovanile (350.301.01 e 310.02) per stipendi e per attività, cifre desunte dalle previsioni del M.M. 2113.

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. Sta trovando soluzione la questione della nuova sede

di Lugano–Breganzona con la permuta di terreno con la Città di Lugano e la necessaria modifica di PR, per potere autorizzare questo utilizzo.

Il servizio dentario scolastico (450.351.02) momentaneamente non potrà più essere eseguito presso le scuole, gli allievi si recheranno nello studio del medico, aggiornati i relativi conti.

5. Previdenza sociale

Siamo di fronte all'ennesimo preventivo che include l'aumento dei costi della previdenza sociale, conseguenza delle modifiche legislative cantonali che non considerano la neutralità finanziaria degli Enti locali.

I contributi al conto 501 Fondi centrali sono stabiliti in base alla percentuale massima calcolata sul gettito del 9%.

Finanziamento case anziani (570):

il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel Comune residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani è stimato a fr. 37.13. I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono aggiungere un importo di fr. 6.99 (aumento) per giornata di presenza. E' questo un costo nuovo che si aggiunge agli altri già presenti. La somma di queste due quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2007.

Viene altresì applicata la quota del 4.79% del gettito d'imposta cantonale 2007.

Facciamo seguire la tabella che espone le cifre che ne risultano:

Gettito cantonale base 2007	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
24'114'177	6%	1'446'851		
Giornate 2010 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 4.79%	Costo complessivo Comune di Massagno
24'150 (nuovo) 8'280	x 37.13 x 6.99	= 896'690 = 57'877 <u>954'567</u>	+ 1'155'069	= 2'109'636
<i>Preventivo 2011</i>	2'110'000	<i>Consuntivo 2009</i>	1'785'700	
<i>Preventivo 2010</i>	1'967'000	<i>Consuntivo 2008</i>	1'655'300	
<i>Maggior costo</i>	143'000	<i>Maggior costo</i>	130'400	

Finanziamento dei SACD (580):

Malgrado che nel messaggio del preventivo dello SCUDO venga indicato che "i costi dovrebbero ridursi poichè le tariffe che gli assicuratori dovranno riconoscere sono leggermente superiori rispetto a quelle attualmente in vigore" il Cantone ci sottopone il conteggio di finanziamento che indica:

- un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2007 dell'1.94% (prima 2.09% ora diminuito) per i SACD d'interesse pubblico;

- un altro contributo dello 0.48% (nuovo) per i SACD privati ed infermieri indipendenti;
- ne consegue un maggior costo dello 0.33% pari ad un importo di ca. fr. 99'500.00.

Gettito cantonale base 2007	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
24'114'177	2.42%	583'563	
<i>Preventivo 2011</i>	<i>583'600</i>	<i>Consuntivo 2009</i>	<i>443'000</i>
<i>Preventivo 2010</i>	<i>484'100</i>	<i>Consuntivo 2008</i>	<i>429'200</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>99'500</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>13'800</i>

Finanziamento dei servizi d'appoggio (580):

si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2007 dello 0.80% circa.

Gettito cantonale base 2007	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
24'114'177	0.80%	192'913	
<i>Preventivo 2011</i>	<i>193'000</i>	<i>Consuntivo 2009</i>	<i>166'400</i>
<i>Preventivo 2010</i>	<i>183'000</i>	<i>Consuntivo 2008</i>	<i>171'300</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>10'000</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-4'900</i>

Già abbiamo riferito circa la casa per anziani comunale Girasole (570.363.01/02) mentre per i dettagli di preventivo rinviamo alle pagg. 82-87.

Le convenzioni con gli Istituti per anziani saranno da precisare quando gli aiuti decisi dallo Stato per gli istituti privati andranno a influire sugli accordi pattuiti con il Comune, se del caso saranno apportate le necessarie modifiche (570.366.01).

I contributi per l'assistenza sociale (581.361.01) sono confermati a livelli stabili non potendo finora prevedere le nuove richieste che potrebbero scaturire dalla modifica della Legge federale sulla disoccupazione (LADI), rispettivamente per la soluzione che dovrà essere operata dal Cantone per coprire i numerosi morosi dei premi cassa malati. Nel conto è stato inserito il costo di fr. 40'000.00 per l'assegno di natalità (previsione 40 richieste), come riferito a pag. 15.

6. Traffico

Il Comune sostiene i trasporti pubblici perché educativi e utili per l'ambiente, assumendo così ingenti spese stabilite dalla politica cantonale dei trasporti che distribuisce sui Comuni i contributi a sostegno del mezzo pubblico.

Il finanziamento al traffico pubblico (650 e 651) diventa maggiormente oneroso (+ fr. 95'000.00), la partecipazione finanziaria si suddivide in:

- 1) Trasporto pubblico regionale: i contributi che gli enti pubblici dovranno versare saranno destinati ad aumentare, nonostante l'evoluzione positiva della domanda e degli introiti, per:

- la progressiva attuazione dei progetti pianificati e decisi nell'ambito dei diversi Piani regionali dei trasporti elaborati e concordati con le Commissioni regionali dei trasporti e i Comuni.
 - l'adattamento delle capacità di trasporto;
 - le riorganizzazioni dei trasporti pubblici negli agglomerati.
- La previsione per il 2011 è di un costo di gestione corrente di fr. 270'000.00 (conto 650.366.04).

2) **Contributo trasporti pubblici (TPL SA):**

Per l'anno 2011 è previsto un primo aggiornamento per la TPL SA come comunicato dal Consiglio di Stato.

Con l'introduzione prevista nel 2012 della comunità tariffale integrale il sistema tariffale della TPL verrà sostituito da quello valido sulle linee di trasporto pubblico di tutto il territorio cantonale e del Moesano. Il principio dell'abbonamento Arcobaleno valido sui mezzi di qualsiasi impresa di trasporto per le zone scelte verrà applicato anche ai biglietti singoli, alle carte per più corse e alle carte giornaliere. I prezzi sono stabiliti dalla Commissione della gestione della CTI, nella quale sono rappresentate tutte le aziende di trasporto del Cantone. Quindi anche qui sono da prevedere maggiori costi.

- 3) **Comunità tariffale:** il sistema di vendita (distributori sui bus ed alle fermate e software di supporto) è nella fase test. Se tutto procede secondo la pianificazione, entrerà presto in vigore e comporterà un aumento dell'indennità per la perdita d'introiti, da versare alle imprese da parte del Cantone e dei Comuni nella misura del 50% ognuno.
- La previsione per il 2011 è un costo di gestione corrente di fr. 55'000 (conto 651.366.02).

Per la rete strade comunali (620) si intende provvedere alle normali manutenzioni.

Confermate le tre carte giornaliere FFS per l'utilizzo dei treni, con tariffa fr. 35.00 il giorno (650.366.05/436.01) ed i contributi per gli abbonamenti Arcobaleno.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Nel preventivo 2011 non sono segnalate differenze per quanto concerne il Consorzio per la Depurazione acque di Lugano e Dintorni (710.352.01), così come per l'eliminazione rifiuti (720) che include i costi della raccolta eseguita da ditta appaltante e quelli della distruzione da parte dell'Ente, che fattura la tariffa di fr. 175.00 per tonnellata per i rifiuti domestici, più IVA.

L'attività del Centro separati di Ciusarella procura i costi per il trasporto, distruzione e trattamento dei rifiuti riciclabili.

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.

Le tasse raccolta rifiuti (720.434.01) per l'anno 2011 sono ancora previste in base al numero dei locali in applicazione del vigente regolamento.

Per quanto riguarda il Cimitero, abbiamo previsto un costo straordinario per le spese causate dal previsto spurgo (740.314.01) di due campi.

Circa l'ente regionale per lo sviluppo del Luganese già abbiamo riferito alle pagg. 2-3, il costo per la gestione pari a fr. 4.00 per abitante figura al conto 791.365.01.

8. Economia pubblica

Restano immutate le previsioni di questo dicastero contabile.

Le partecipazioni agli utili dell'AEM SA non sono preventivabili, se devolute figureranno nei conti consuntivi.

9. Finanze e imposte

Rinviamo alle informazioni fornite a pag. 5 per il capitolo Imposte (900), ritenuto come in questo preventivo siano state riportate le cifre del PF, appena allestito e quindi con dati ancora attuali.

Per maggiori informazioni alleghiamo la seguente tabella che riporta i dati del gettito comunale delle imposte, si riscontra la correlazione tra piano finanziario e preventivo, con soli assestamenti nelle voci sopravvenienze ed imposte alla fonte, dati prevedibili anche per raffronto con il consuntivo precedente.

	COMUNE	GETTITO COMUNALE				
		2007 Accertato	2009 Consuntivo	2010 Preventivo	2011 Piano Finan.	2011 Preventivo
	Moltiplicatore politico	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%	72.50%
40	Imposte Persone Fisiche	12'514'756	10'958'293	12'250'000	12'975'000	12'975'000
40	Imposte Persone Giuridiche	4'266'846	4'123'979	4'500'000	3'915'000	3'915'000
	GETTITO CON MOLTIPLICATORE	16'781'602	15'082'272	16'750'000	16'890'000	16'890'000
40	Imposta immobiliare	n.r.	541'851	650'000	650'000	650'000
	TOTALE GETTITO BASE	16'781'602	15'624'123	17'400'000	17'540'000	17'540'000
40	Sopravvenienze	n.r.	2'365'830	575'000	575'000	810'000
40	Imposte alla fonte	n.r.	784'817	800'000	800'000	1'000'000
40	Imposte personali	n.r.	85'426	100'000	100'000	100'000
40	Imposte speciali	n.r.	193'818	250'000	250'000	250'000
40	Altre imposte	n.r.	52'471	15'000	n.r.	15'000
900.40	TOTALE VOCE		19'054'015	19'125'000	19'265'000	19'700'000
990.40	TOTALE VOCE		52'471	15'000	n.r.	15'000

La vicinanza dell'emissione dei due documenti e l'utilizzo dei medesimi parametri non rende necessaria per questo preventivo la tabella dei paragoni dei contenuti di Preventivo e di PF.

Richiamata la ris. gov. n. 4589 del 15 settembre 2010 relativa al livellamento della potenzialità fiscale con l'indicazione dei parametri medi cantonali nonché del fabbisogno di livellamento, della percentuale di finanziamento, del numero dei comuni beneficiari e di quelli tenuti al finanziamento e sulla base delle calcolazioni effettuate, il contributo a nostro carico diventa molto oneroso.

Già è stato intimato il contributo di livellamento per l'esercizio 2010 pari a fr. 599'804.00, in quanto soddisfiamo i requisiti fissati dall'art. 4 cpv. 2 della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, in base ai seguenti parametri:

- la media 2003-2007 del gettito pro-capite delle risorse fiscali del Comune pari a fr. 3'687.06 maggiore della media cantonale 2003-2007 che ammonta a fr. 3'244.31;
- la media 2003-2007 della popolazione finanziaria del Comune è di 5'735 unità;
- il moltiplicatore comunale medio (art. 7 LPI e 9 del Regolamento) è pari all' 80%;
- il moltiplicatore d'imposta 2009 di Massagno risulta del 72.5% e quindi, in base all'art. 6 cpv. 1 LPI, determina il surplus delle risorse fiscali rispetto al pro capite cantonale ponderato con il coefficiente 0.635;

- la percentuale di finanziamento è stata stabilita nel 15% (art. 6 cpv. 1 e 23 cpv. 2 LPI).

Solo minimamente la modifica effettuata della Legge ha toccato il costo per i comuni finanziatori, confidiamo che quelle ulteriori in esame che dovrebbero entrare in vigore prossimamente, finalmente tengano conto del fabbisogno dei Comuni della fascia superiore e quindi che non vengano più così tartassati, visto come la progettualità che concorre a effettuare importanti investimenti sostiene l'economia generale.

Al riguardo della Gestione del patrimonio e dei debiti (940) rinviamo a quanto riferito alla pag. 16 e alla tabella a pag. 68.

Si rileva come il finanziamento delle previste opere pubbliche per fr. 6.8 mio comporta con gli oneri finanziari valutati al 2.5% un costo di fr. 170'000.00, complessivamente i costi per interessi a preventivo 2011 ammontato a fr. 718'980.00.

Confermiamo i valori degli abbandoni per inesigibilità (990.330.01) e dei condoni (990.330.02) ritenuto, come rilevato dall'Ufficio di revisione e dal Consiglio comunale in sede di consuntivo 2009, che già nel 2010 si opererà con una sostanziale revisione dei debitori probabilmente inesigibili.

Osserviamo che l'ammontare delle imposte da esigere apparentemente rilevante, si inquadra nella situazione generale. Tiene inoltre calcolo delle emissioni a congruaggio di notevoli importi e di scadenze differenziate, in particolare per le sopravvenienze. L'amministrazione tiene costantemente presente questa delicata posizione del bilancio, nulla viene trascurato in merito e la massima sollecitudine viene dedicata alle azioni esecutive. La stessa annotazione vale per gli altri crediti ordinari.

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi (990.331.01) rinviamo alla tabella a pag. 66 dalla quale si desume un importo di fr. 1'694'500.00, inferiore in cifra assoluta rispetto al 2010, a motivo del beneficio apportato con le operazioni previste dalla LOC di abbattimento del capitale proprio e della rivalutazione dei beni patrimoniali, effettuate nel 2010. Percentualmente il tasso d'ammortamento 2011 è elevato e raggiunge l'8.15%, superiore all'8% fissato dalla LOC.

Da ultimo segnaliamo come il conto amministrativo (pag. 26) è nelle sue componenti toccato dall'investimento già citato per la ristrutturazione delle scuole Nosedo, malgrado ciò riflette il buono stato delle finanze del Comune, l'autofinanziamento si situa al tasso del 17.61%. L'aumento del debito pubblico previsto è di fr. 6'548'820.00.

Conclusioni

Il preventivo 2011 presenta un disavanzo gestionale di fr. 294'480.00, comunque sopportabile dal budget comunale.

Tenendo conto di un moltiplicatore comunale attrattivo (72.5%) ed in sintonia con quanto presentato in occasione del Piano finanziario, siamo dell'avviso che seri timori di carattere finanziario non siano giustificabili: le uscite previste, rispettivamente gli investimenti progettati incideranno in modo completamente sostenibile sulle finanze comunali, anche per il prossimo anno.

Riteniamo che con il preventivo 2011 riusciamo a proporre delle cifre contabilmente sopportabili e aderenti alla realtà di Massagno, offrendo, nello stesso tempo, una politica attiva per ciò che riguarda la qualità dei servizi, le prestazioni sociali, gli investimenti sul nostro territorio comunale e le partecipazioni per quelli regionali.

L'elemento politicamente caratterizzante di questo preventivo è l'investimento per la ristrutturazione delle scuole di Nosedo, la cui realizzazione determinerà, già a partire da questo prossimo 2011, importanti effetti sulle finanze di Massagno.

Esse, anche se sotto controllo ed in buona salute, necessiteranno delle dovute attenzioni nel corso di tale opera che comunque dovrà essere concepita, specie nella sua seconda tappa relativa alle strutture sportive e di servizio, secondo una saggia sostenibilità.

Prendendo spunto da questa importante operazione che ci apprestiamo ad affrontare e confrontati con tutti gli altri altrettanto importanti progetti strutturali, politici e funzionali che, a differente livello di consolidamento politico, sono stati evidenziati in questo documento, si constata come per Massagno, si stiano ponendo le basi per un importante ed ulteriore cambiamento, volto a definirne il futuro per i prossimi anni. Vista la portata delle riflessioni e conseguenti decisioni che sia a livello comunale, che regionale ci apprestiamo ad affrontare, crediamo di poter rapportare i prossimi cambiamenti ad analoghi momenti della storia della nostra comunità che ne hanno ritmato il positivo sviluppo fino ai nostri giorni.

Tutti i progetti infrastrutturali qui elencati quali la ristrutturazione del Centro scolastico di Nosedo, il campus Supsi sui sedimi della Trincea FFS, il futuro assetto di via San Gottardo, il disegno del futuro cimitero,... così come le altrettanto importanti riflessioni e progetti attorno al ruolo dell'Ente pubblico e al suo sviluppo futuro in chiave sovra comunale e regionale sfociati nel nuovo ERS-L, determineranno per il nostro Comune nuovi ed importanti scenari territoriali e politici.

A fronte degli importanti cambiamenti che ne conseguiranno, sarebbe oltremodo auspicabile che l'inevitabile dibattito politico che ne conseguirà, sia per questo che per gli anni futuri, possa essere sorretto da quelle condizioni di civile e costruttivo scambio democratico che, da sempre presenti a Massagno, possano determinare il necessario e forte consenso, oltre che per il presente preventivo, soprattutto per il progetto di sviluppo futuro per il nostro Comune che esso veicola.

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 2011 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **17'834'480.00** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2011, elencati alle pagine 63 e 64.

Con ossequi.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:

Il Segretario:

Arch. Giovanni Bruschetti

Damiano Ferrari

PREVENTIVO 2011

CONTO AMMINISTRATIVO

Conto di gestione corrente	2011		2010	
Uscite correnti (senza ammortamenti)		21'976'480.00		21'329'300.00
Ammortamenti su beni amministrativi		1'694'500.00		1'953'200.00
Ammortamenti supplementari		<u>-</u>	23'670'980.00	<u>1'279'200.00</u>
				24'561'700.00
Ricavi correnti (senza imposte)		5'836'500.00		7'006'400.00
Moltiplicatore politico (PF+PG)		72.50%		72.50%
Imposte anno corrente persone fisiche		12'975'000.00		12'250'000.00
Imposte anno corrente persone giuridiche		3'915'000.00		4'500'000.00
Imposte anno corrente immobiliari		650'000.00	<u>23'376'500.00</u>	650'000.00
				<u>24'406'400.00</u>
Risultato d'esercizio: (+) utile (-) perdita		<u><u>-294'480.00</u></u>		<u><u>-155'300.00</u></u>
Fabbisogno		17'834'480.00		17'555'300.00
Conto investimenti		2011		2010
Uscite per investimenti		10'088'840.00		4'846'350.60
Entrate per investimenti		<u>2'140'000.00</u>		<u>4'405'000.00</u>
Onere netto per investimenti		<u><u>7'948'840.00</u></u>		<u><u>441'350.60</u></u>
Conto di chiusura		2011		2010
Onere netto per investimenti		7'948'840.00		441'350.60
Ammortamenti		1'694'500.00		1'953'200.00
Variazione capitale proprio		<u>-294'480.00</u>		<u>-155'300.00</u>
Autofinanziamento		17.61% <u>1'400'020.00</u>		407.36% <u>1'797'900.00</u>
Variazione debito pubblico		<u><u>6'548'820.00</u></u>		<u><u>-1'356'549.40</u></u>

GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
3 SPESE CORRENTI	23'670'980.00	24'561'700.00	22'885'836.77
30 Spese per il personale	7'632'900.00	8'478'000.00	8'169'855.48
300 Onorari ed indennità ad autorità	145'000.00	145'000.00	118'000.00
301 Stipendi e indennità personale	4'060'300.00	4'773'300.00	4'629'296.43
302 Stipendi ed indennità docenti	2'104'800.00	2'085'400.00	2'092'566.30
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	525'000.00	568'200.00	536'844.80
304 Contributi previdenza professionale	551'100.00	614'000.00	603'622.60
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	140'200.00	165'100.00	118'628.10
306 Abbigliamenti di servizio	7'000.00	26'500.00	17'062.35
307 Prestazioni per pre-pensionamento	50'000.00	30'000.00	30'000.00
308 Compensi a terzi personale avventizio	10'000.00	20'000.00	495.50
309 Altre spese per il personale	39'500.00	50'500.00	23'339.40
31 Spese per beni e servizi	2'869'800.00	2'797'600.00	2'879'870.81
310 Materiale d'ufficio e stampati	179'700.00	166'000.00	148'145.11
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	54'000.00	59'000.00	45'065.42
312 Acqua, energia e combustibili	575'000.00	560'000.00	578'897.55
313 Materiale di consumo	240'000.00	233'500.00	221'790.85
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	623'500.00	563'000.00	674'965.49
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	135'500.00	130'500.00	118'065.53
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	47'600.00	33'600.00	20'158.60
317 Rimborso e partecipazione spese	44'000.00	43'500.00	40'883.45
318 Spese generali per beni e servizi	930'000.00	968'500.00	996'751.38
319 Altre spese per beni e servizi	40'500.00	40'000.00	35'147.43
32 Interessi passivi	866'980.00	878'300.00	907'479.82
320 Interessi passivi su impegni correnti	5'000.00	5'000.00	520.85
321 Interessi passivi conti correnti	16'000.00	16'000.00	9'606.59
322 Interessi passivi prestiti fissi	718'980.00	725'300.00	805'962.38
323 Interessi passivi per conti speciali	27'000.00	32'000.00	30'552.05
329 Altri interessi passivi	100'000.00	100'000.00	60'837.95
33 Ammortamenti	1'999'500.00	3'537'400.00	2'891'359.69
330 Ammortamenti beni patrimoniali	305'000.00	305'000.00	206'078.80
331 Ammortamenti ordin. beni amministrativi	1'694'500.00	1'953'200.00	2'685'280.89
332 Ammortamenti suppl. beni amministrativi		1'279'200.00	
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'415'100.00	1'626'200.00	1'635'678.95
351 Prestazioni del Cantone	356'000.00	354'000.00	498'223.65
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	2'059'100.00	1'272'200.00	1'137'455.30
36 Contributi propri	7'836'700.00	7'194'200.00	6'351'592.02
361 Contributi al Cantone	3'238'000.00	3'178'000.00	2'679'149.67
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'409'000.00	2'271'000.00	2'088'035.00
363 Istituti propri	170'000.00	20'000.00	3'701.45
365 Contributi ad istituzioni private	1'127'700.00	985'200.00	909'937.90
366 Contributi a economie private	892'000.00	740'000.00	670'768.00
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

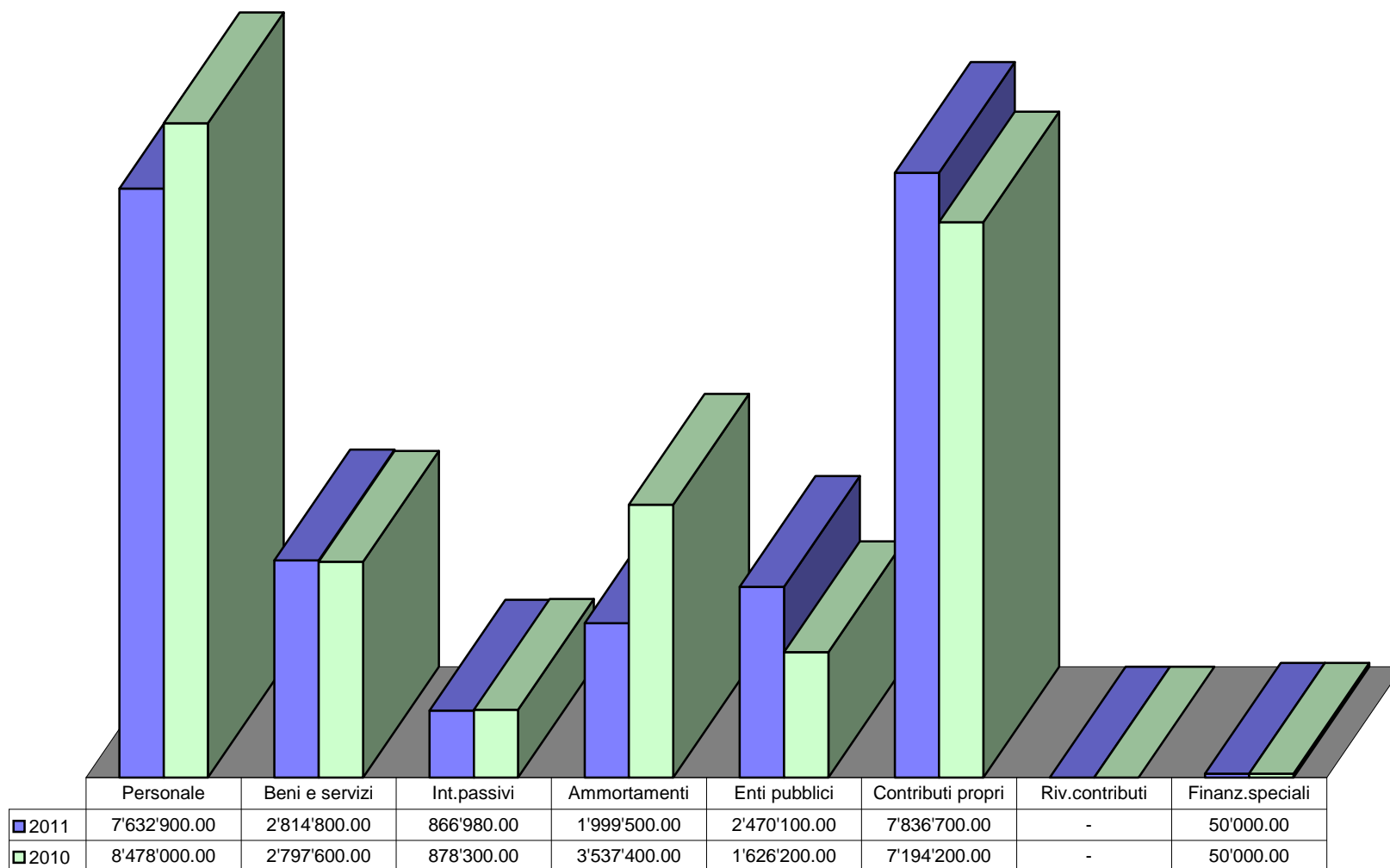
RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
4 RICAVI CORRENTI	23'376'500.00	24'406'400.00	23'044'639.36
40 Imposte	19'715'000.00	19'140'000.00	19'106'485.50
400 Imposte su reddito e sostanza	14'710'000.00	13'500'000.00	14'182'902.15
401 Imposte su utile e capitale	4'065'000.00	4'700'000.00	4'132'827.50
402 Imposte immobiliari	690'000.00	690'000.00	596'937.80
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	250'000.00	250'000.00	193'818.05
41 Regalie e concessioni	335'000.00	325'000.00	334'815.20
410 Regalie e concessioni	335'000.00	325'000.00	334'815.20
42 Redditi della sostanza	812'500.00	2'141'200.00	826'712.48
420 Interessi da banche	15'000.00	15'000.00	10'409.78
421 Crediti	70'000.00	70'000.00	78'107.10
424 Utili contabili su beni patrimoniali		1'329'200.00	
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	727'500.00	727'000.00	738'195.60
43 Vendite diritti e multe	1'659'500.00	1'828'200.00	1'927'353.33
430 Tasse d'esenzione	500.00	1'000.00	
431 Tasse per servizi amministrativi	63'000.00	110'000.00	108'461.15
432 Ricavi ospedalieri, case cura/refezioni	210'000.00	203'000.00	198'638.70
433 Tasse scolastiche	500.00	1'000.00	
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	955'500.00	955'500.00	972'613.40
435 Vendite	5'000.00	5'000.00	2'352.02
436 Rimborsi	313'500.00	293'000.00	409'910.26
437 Multe	1'500.00	152'000.00	165'105.00
438 Prestazioni proprie per investimenti	40'000.00	40'000.00	4'929.60
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	70'000.00	67'700.00	65'343.20
44 Contributi senza fine specifico	56'000.00	121'000.00	43'444.50
440 Partecipaz. alle entrate della Confed.	10'000.00		
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	46'000.00	121'000.00	43'444.50
45 Rimborsi da enti pubblici	104'000.00	184'000.00	154'902.20
451 Rimborsi dal Cantone	11'000.00	11'000.00	11'390.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	93'000.00	173'000.00	143'512.00
46 Contributi per spese correnti	644'500.00	617'000.00	611'432.50
461 Sussidi dal Cantone	643'000.00	615'500.00	609'857.50
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	39'493.65
480 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	39'493.65

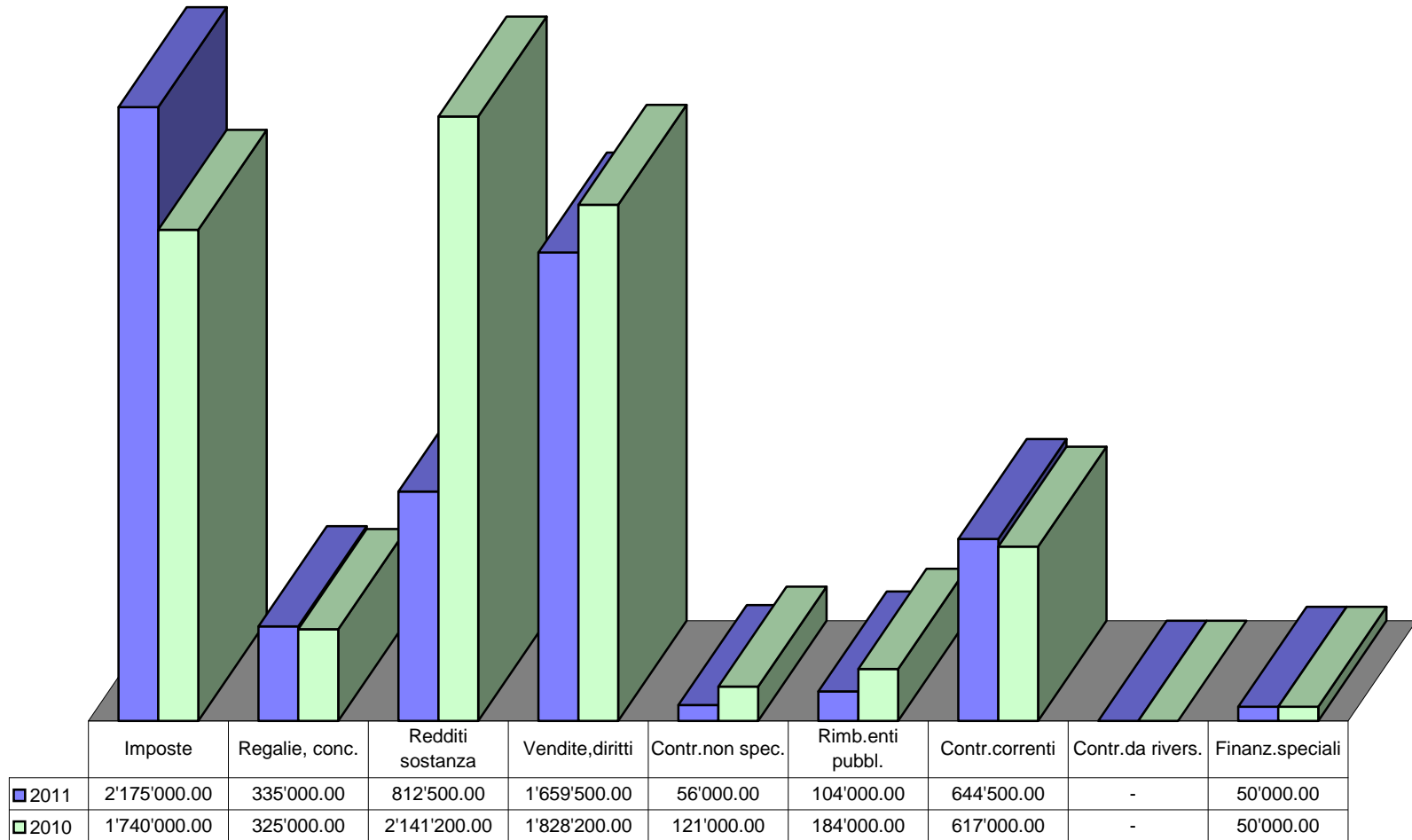
Spese correnti	0 Amministrazione generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Protezione ambiente	8 Economia pubblica	9 Finanze imposte	Totali
30 Spese personale	2'173'250.00	276'700.00	3'433'900.00	441'850.00	4'500.00	294'600.00	1'001'100.00	7'000.00			7'632'900.00
31 Spese per beni e servizi	698'200.00	90'000.00	699'500.00	217'500.00	12'000.00	34'100.00	263'000.00	510'500.00	340'000.00	5'000.00	2'869'800.00
32 Interessi passivi										866'980.00	866'980.00
33 Ammortamenti										1'999'500.00	1'999'500.00
35 Rimborsi a enti pubblici		1'090'000.00	3'000.00		46'000.00	126'100.00	296'000.00	854'000.00			2'415'100.00
36 Contributi propri	3'100.00	1'000.00	18'000.00	448'500.00	95'000.00	6'086'100.00	479'000.00	24'000.00	12'000.00	670'000.00	7'836'700.00
37 Riversamento contributi											
38 Versamenti a finanziam.spec.								50'000.00			50'000.00
Totali	2'874'550.00	1'457'700.00	4'154'400.00	1'107'850.00	157'500.00	6'540'900.00	2'039'100.00	1'445'500.00	352'000.00	3'541'480.00	23'670'980.00

	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										19'715'000.00	19'715'000.00
41 Regalie concessioni									335'000.00		335'000.00
42 Redditi della sostanza	349'000.00	2'000.00	115'000.00	32'000.00			229'500.00	5'000.00		80'000.00	812'500.00
43 Vendite diritti e multe	306'500.00	63'000.00	209'500.00	27'500.00	8'000.00	27'000.00	43'500.00	964'000.00		10'500.00	1'659'500.00
44 Contrib. senza fine specifico										56'000.00	56'000.00
45 Rimb. da enti pubblici			8'000.00			96'000.00					104'000.00
46 Contributi per spese correnti		81'000.00	507'000.00	10'000.00		46'500.00					644'500.00
47 Contributi da riversare											
48 Prelevamenti da finanziamenti								50'000.00			50'000.00
Totali	655'500.00	146'000.00	839'500.00	69'500.00	8'000.00	169'500.00	273'000.00	1'019'000.00	335'000.00	19'861'500.00	23'376'500.00

Spese correnti per genere di conto



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	2011		2010		2009	
	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011
30 Spese per il personale	7'632'900.00	8'610'900.00	8'478'000.00	8'155'370.00	8'387'900.00	7'971'350.00
31 Spese per beni e servizi	2'814'800.00	2'811'700.00	2'797'600.00	2'560'500.00	2'745'000.00	2'560'500.00
32 Interessi passivi	866'980.00	769'900.00	878'300.00	1'229'060.00	981'500.00	1'217'900.00
33 Ammortamenti	1'999'500.00	2'679'200.00	3'537'400.00	2'801'320.00	3'080'500.00	2'619'660.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'470'100.00	1'650'500.00	1'626'200.00	1'525'000.00	1'546'500.00	1'525'000.00
36 Contributi propri	7'836'700.00	6'964'600.00	7'194'200.00	5'292'100.00	6'184'100.00	5'292'100.00
37 Riversamento 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	23'670'980.00	23'536'800.00	24'561'700.00	21'613'350.00	22'975'500.00	21'236'510.00

RICAVI	2011		2010		2009	
	Preventivo	PF 2011-2014	Preventivo	PF 2008-2011	Preventivo	PF 2008-2011
40 Imposte	2'175'000.00	1'725'000.00	1'740'000.00	1'100'000.00	1'740'000.00	1'100'000.00
41 Regalie e concessioni	335'000.00	325'000.00	325'000.00	320'000.00	325'000.00	320'000.00
42 Redditi della sostanza	812'500.00	812'000.00	2'141'200.00	846'000.00	862'000.00	846'000.00
43 Vendite diritti e multe	1'659'500.00	1'828'200.00	1'828'200.00	1'647'000.00	1'766'200.00	1'647'000.00
44 Contributi senza fine specifico	56'000.00	121'000.00	121'000.00	170'000.00	126'000.00	170'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	104'000.00	186'600.00	184'000.00	160'000.00	180'800.00	160'000.00
46 Contributi per spese correnti	644'500.00	626'500.00	617'000.00	552'000.00	590'000.00	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	5'836'500.00	5'674'300.00	7'006'400.00	4'845'000.00	5'640'000.00	4'845'000.00

IMPOSTE	17'540'000.00	17'540'000.00	17'400'000.00	16'652'200.00	17'150'000.00	16'478'930.00
RISULTATO	-294'480.00	-322'500.00	-155'300.00	-116'150.00	-185'500.00	87'420.00
FABBISOGNO	17'834'480.00	17'862'500.00	17'555'300.00	16'768'350.00	17'335'500.00	16'391'510.00

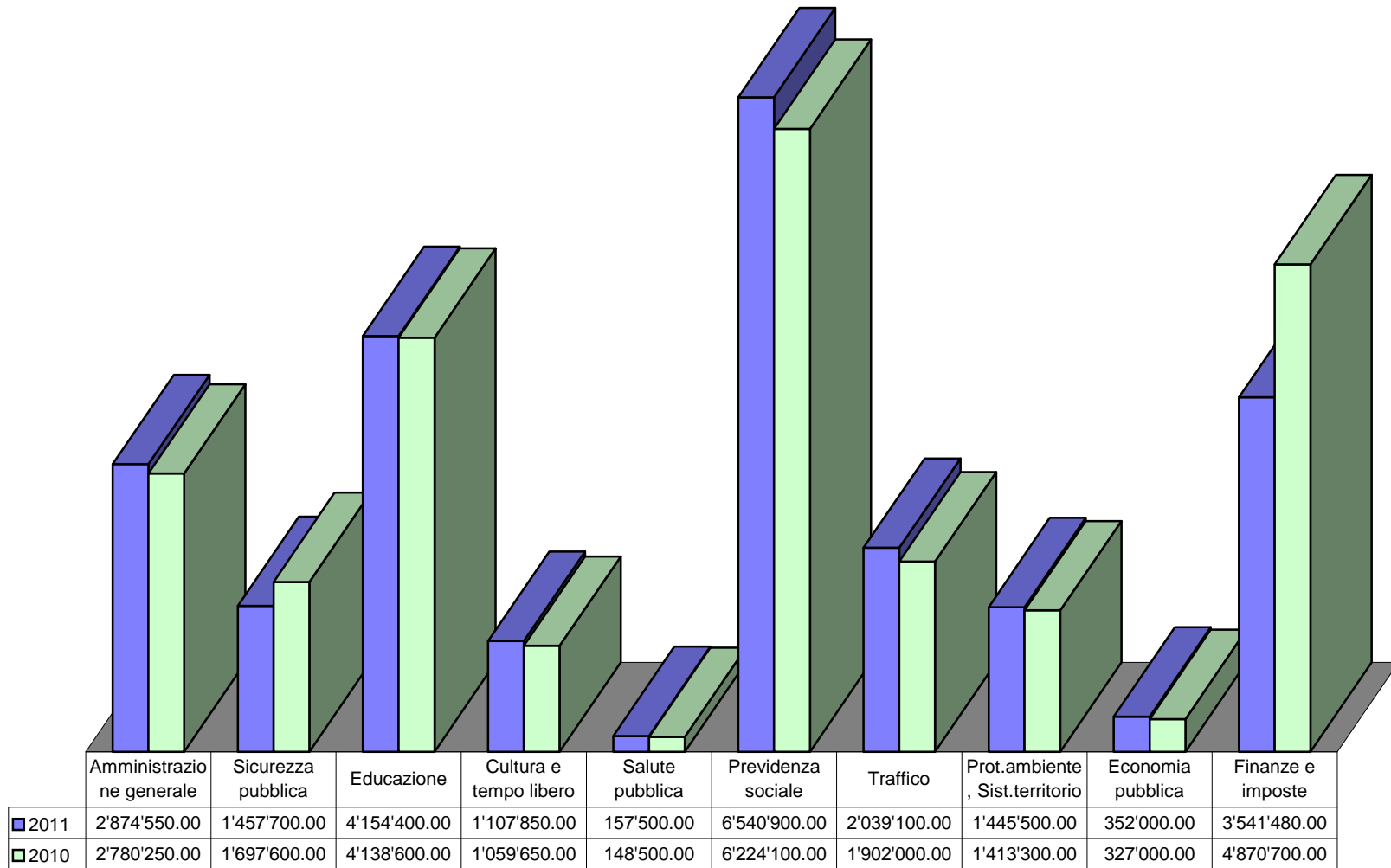
GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE FUNZIONALE
RIASSUNTO GENERALE E DETTAGLIO

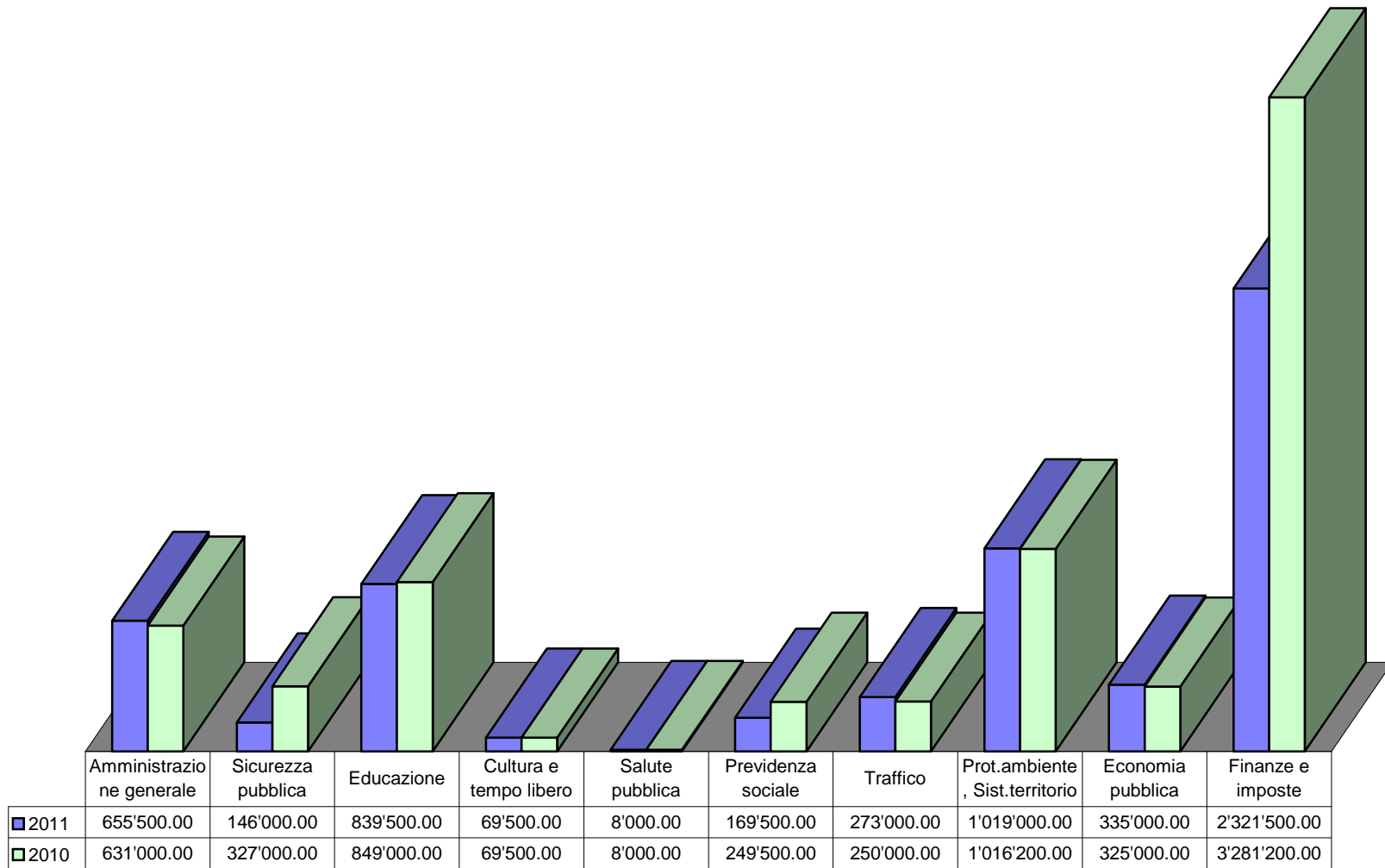
RIASSUNTO GENERALE

	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministrazione generale	2'874'550.00	655'500.00	2'780'250.00	631'000.00	2'560'843.78	688'934.91
1 Sicurezza pubblica	1'457'700.00	146'000.00	1'697'600.00	327'000.00	1'654'588.26	343'323.85
2 Educazione	4'154'400.00	839'500.00	4'138'600.00	849'000.00	4'038'527.95	847'474.80
3 Cultura e tempo libero	1'107'850.00	69'500.00	1'059'650.00	69'500.00	997'475.65	65'672.67
4 Salute pubblica	157'500.00	8'000.00	148'500.00	8'000.00	136'113.25	7'581.20
5 Previdenza sociale	6'540'900.00	169'500.00	6'224'100.00	249'500.00	5'414'222.09	212'677.30
6 Traffico	2'039'100.00	273'000.00	1'902'000.00	250'000.00	1'962'110.29	282'467.15
7 Protezione ambiente, Sistemazione territorio	1'445'500.00	1'019'000.00	1'413'300.00	1'016'200.00	1'548'617.75	1'034'922.20
8 Economia pubblica	352'000.00	335'000.00	327'000.00	325'000.00	348'260.50	334'815.20
9 Finanze e imposte	3'541'480.00	2'321'500.00	4'870'700.00	3'281'200.00	4'225'077.25	3'602'646.63
TOTALI	23'670'980.00	5'836'500.00	24'561'700.00	7'006'400.00	22'885'836.77	7'420'515.91
FABBISOGNO		17'834'480.00		17'555'300.00		15'465'320.86
IMPOSTE (PF - PG - IMP. IMM.)		17'540'000.00		17'400'000.00		15'624'123.45
RISULTATO		294'480.00		155'300.00	158'802.59	
		<small>Disavanzo d'esercizio</small>		<small>Disavanzo d'esercizio</small>	<small>Avanzo d'esercizio</small>	
TOTALI A PAREGGIO	23'670'980.00	23'670'980.00	24'561'700.00	24'561'700.00	23'044'639.36	23'044'639.36

Spese correnti per dicastero



Ricavi correnti per dicastero



Comune di Massagno
Gestione corrente

	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'874'550.00	655'500.00	2'780'250.00	631'000.00	2'560'843.78	688'934.91
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'457'700.00	146'000.00	1'697'600.00	327'000.00	1'654'588.26	343'323.85
2 EDUCAZIONE	4'154'400.00	839'500.00	4'138'600.00	849'000.00	4'038'527.95	847'474.80
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'107'850.00	69'500.00	1'059'650.00	69'500.00	997'475.65	65'672.67
4 SALUTE PUBBLICA	157'500.00	8'000.00	148'500.00	8'000.00	136'113.25	7'581.20
5 PREVIDENZA SOCIALE	6'540'900.00	169'500.00	6'224'100.00	249'500.00	5'414'222.09	212'677.30
6 TRAFFICO	2'039'100.00	273'000.00	1'902'000.00	250'000.00	1'962'110.29	282'467.15
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'445'500.00	1'019'000.00	1'413'300.00	1'016'200.00	1'548'617.75	1'034'922.20
8 ECONOMIA PUBBLICA	352'000.00	335'000.00	327'000.00	325'000.00	348'260.50	334'815.20
9 FINANZE E IMPOSTE	3'541'480.00	19'861'500.00	4'870'700.00	20'681'200.00	4'225'077.25	19'226'770.08
Totali	23'670'980.00	23'376'500.00	24'561'700.00	24'406'400.00	22'885'836.77	23'044'639.36
Risultato / Fabbisogno		294'480.00		155'300.00	158'802.59	
T O T A L E G E N E R A L E	23'670'980.00	23'670'980.00	24'561'700.00	24'561'700.00	23'044'639.36	23'044'639.36

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'874'550.00	655'500.00	2'780'250.00	631'000.00	2'560'843.78	688'934.91
011	POTERE LEGISLATIVO	19'350.00		19'650.00		15'221.10	
300.01	Consiglio com.: ind.comm.	15'000.00		15'000.00		13'620.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'000.00		2'300.00		798.10	
305.01	Assicurazioni IPG	350.00		350.00		133.00	
309.01	Formazione Consiglieri Comunali	2'000.00		2'000.00		670.00	
012	POTERE ESECUTIVO	202'100.00		199'600.00		154'393.25	
300.11	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	130'000.00		130'000.00		104'380.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	18'000.00		18'000.00		10'153.75	
305.01	Assicurazioni IPG	1'600.00		1'600.00		2'332.40	
309.01	Formazione Municipali	1'000.00		1'000.00		360.00	
310.01	Votazioni: cancelleria e stampati	5'000.00		5'000.00		382.25	
313.01	Votazioni: cabine/spostamento uffici elettorali	5'000.00		2'500.00			
315.01	Manutenzione mobili, macc, attrezzature	500.00		500.00			
317.01	Indennità di rappresentanza	8'000.00		8'000.00		6'718.00	
318.01	Ricevimenti e manifestazioni	33'000.00		33'000.00		30'066.85	
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	58'000.00	3'000.00	58'000.00	3'000.00	49'404.65	12'273.90
318.02	Affrancazioni postali	42'000.00		42'000.00		37'419.65	
318.04	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		3'000.00		85.00	
318.09	Organo peritale controllo	13'000.00		13'000.00		11'900.00	
436.02	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00		3'000.00		12'273.90
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'213'000.00	258'500.00	2'144'900.00	234'000.00	1'980'139.79	297'162.05
301.01	Stipendi personale amministrativo	1'173'700.00		1'107'600.00		1'034'028.81	
301.02	Stipendi e ind. UTC	444'700.00		451'200.00		425'715.60	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	134'200.00		124'000.00		110'059.55	
304.01	Contributi previdenza professionale	131'200.00		136'300.00		133'307.60	
305.01	Assicurazioni IPG	43'000.00		54'300.00		35'508.60	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'000.00		1'136.70	
309.01	Assicurazione RC personale	5'000.00		6'000.00		4'629.15	
309.02	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		20'000.00		4'362.50	
310.01	Materiale ufficio e stampati	39'700.00		38'000.00		38'910.04	
310.02	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	6'000.00		6'000.00		5'502.35	

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	15'000.00		15'000.00		14'937.57	
313.01	Materiale diverso, carburante veicoli	1'500.00		1'500.00		1'199.40	
315.01	Manut.mobili, macc., attr.	7'000.00		7'000.00		3'116.60	
315.02	Manutenzione ed aggiornamento centro elettronico	47'000.00		35'000.00		34'441.21	
316.01	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	7'000.00		5'000.00		6'456.00	
318.01	Spese cc postale	24'000.00		24'000.00		24'160.15	
318.03	Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		18'175.25	
318.05	Spese assic. e imp. veicoli	1'000.00		1'500.00		428.60	
318.08	Spese per perizie e cons.	90'000.00		90'000.00		82'214.76	
319.01	Spese varie	1'500.00		1'500.00		1'849.35	
431.01	Tasse di cancelleria		3'500.00		3'500.00		4'633.00
431.02	Tasse approvazione progetti costruzione		15'000.00		15'000.00		11'584.00
431.03	Tasse di abitabilità		1'000.00		500.00		1'100.00
431.04	Tasse per infrazioni amministrative		500.00		1'000.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		62'500.65
436.03	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		138'000.00		113'000.00		138'100.00
436.04	Rimborso spese amministrative		3'000.00		5'000.00		2'246.50
436.05	Rimborso prestazioni Servizi Comunali		74'000.00		72'000.00		76'202.90
437.01	Multe infrazioni regolamento edilizio		500.00		1'000.00		
437.02	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00		1'000.00		650.00
438.01	Prestazioni proprie U.T.		20'000.00		20'000.00		145.00
090	COMPITI NON RIPARTIBILI	382'100.00	394'000.00	358'100.00	394'000.00	361'684.99	379'498.96
307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	50'000.00		30'000.00		30'000.00	
312.01	Consumo acqua	35'000.00		35'000.00		30'138.40	
312.02	Combustibile per riscaldamento	40'000.00		40'000.00		38'898.85	
313.01	Materiale di pulizia	11'000.00		8'000.00		11'015.95	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	9'000.00		9'000.00		8'512.35	
314.01	Manutenzione impianto riscaldamento	9'000.00		9'000.00		9'598.80	
314.02	Servizio pulizia immobili diversi	55'000.00		55'000.00		58'084.55	
314.11	Manutenzione immobili diversi	115'000.00		115'000.00		125'754.24	
315.01	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	5'000.00		5'000.00		6'460.97	
317.01	Rimborsi diversi	1'000.00		1'000.00			
318.01	Assicurazione RC generale	17'000.00		17'000.00		15'491.85	
318.02	Assicurazioni varie arredamento e immobili	20'000.00		20'000.00		17'069.60	
318.03	Spese assicurazioni e imposte veicoli	2'000.00		1'500.00		1'791.70	
318.05	Sicurezza sul lavoro	8'000.00		8'000.00		3'308.70	

Comune di Massagno	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
319.01 Spese varie	2'000.00		1'500.00		2'654.03	
365.01 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	3'100.00		3'100.00		2'905.00	
427.01 Locazioni stabili comunali		343'000.00		343'000.00		343'023.45
427.02 Tasse di locazione		6'000.00		6'000.00		6'900.00
436.01 Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00		25'000.00		25'000.00
436.03 Rimborsi diversi		10'000.00		10'000.00		4'015.91
438.01 Prestazioni proprie UT		10'000.00		10'000.00		559.60

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'457'700.00	146'000.00	1'697'600.00	327'000.00	1'654'588.26	343'323.85
100	REGISTRO FONDIARIO	40'000.00	31'000.00	40'000.00	31'000.00	53'869.15	33'834.80
318.01	Aggiornamento catastale	40'000.00		40'000.00		53'869.15	
434.01	Tasse misurazione catastale		30'000.00		30'000.00		28'531.00
461.01	Sussidi misurazioni catastali		1'000.00		1'000.00		5'303.80
101	CONTROLLO ABITANTI	137'800.00	35'000.00	163'300.00	86'000.00	194'295.90	85'546.00
301.01	Stipendi e indennità controllo abitanti	113'500.00		110'500.00		135'208.55	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'400.00		8'800.00		14'169.25	
304.01	Contributi previdenza professionale	8'200.00		7'600.00		7'540.25	
305.01	Assicurazioni IPG	4'200.00		3'900.00		4'361.85	
310.01	Materiale ufficio e stampati	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
318.02	Produzione carte identità/passaporti			30'000.00		31'171.00	
319.01	Spese varie	1'000.00		1'000.00		345.00	
427.01	Tasse occupazione area pubblica		1'000.00		5'000.00		
427.02	Tasse concessioni insegne		1'000.00		1'000.00		350.00
431.01	Tasse di naturalizzazione		30'000.00		30'000.00		27'800.00
431.02	Tasse rilascio documenti/c.identità/passaporti		3'000.00		50'000.00		57'396.00
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	145'900.00	80'000.00	100'900.00	52'500.00	99'179.00	52'861.70
301.01	Stipendi ed indennità Ufficio di Conciliazione	112'500.00		75'800.00		72'319.40	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'400.00		6'100.00		10'668.70	
304.01	Contributi previdenza professionale	9'300.00		5'800.00		5'658.35	
305.01	Assicurazioni IPG	4'200.00		2'700.00		3'541.45	
310.01	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00		1'191.10	
318.01	Spese postali e bancarie	3'500.00		3'500.00		1'750.00	
351.01	Locazione	5'000.00		5'000.00		4'050.00	
461.01	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		80'000.00		52'500.00		52'861.70
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	77'000.00		77'000.00		68'236.31	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'000.00		5'000.00			
305.01	Assicurazioni IPG	1'000.00		1'000.00			
311.01	Acquisto mobilio	2'000.00		2'000.00			

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		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		25'000.00		28'671.70	
318.04	Assicurazione RC generale	2'500.00		2'500.00		2'133.88	
352.01	Partecipazione ai costi Comm. Tutoria Regionale	40'000.00		40'000.00		37'430.73	
113	POLIZIA	760'000.00		1'034'400.00	157'500.00	961'908.35	171'081.35
301.01	Stipendi ed indennità agenti			828'100.00		789'950.20	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD			66'000.00		57'623.80	
304.01	Contributi previdenza professionale			55'700.00		54'551.65	
305.01	Assicurazioni IPG			15'100.00		11'978.35	
306.01	Abbigliamenti di servizio			20'000.00		11'113.65	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio			10'000.00		495.50	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale			10'000.00		7'960.40	
310.01	Materiale ufficio e stampati			3'000.00		2'968.25	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature			5'000.00		468.05	
313.01	Materiale diverso/carburante veicoli			7'500.00		5'458.45	
315.01	Manutenzione macchine/attrezzature/veicoli			5'000.00		11'545.25	
318.01	Assicurazione veicoli			5'000.00		4'035.10	
318.02	Impianto ricetrasmittente			4'000.00		3'759.70	
352.02	Polizia Ceresio Nord	760'000.00					
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)				1'000.00		
436.02	Rimborsi per prestazioni				5'000.00		6'466.35
436.03	Rimborsi diversi				1'500.00		160.00
437.01	Multe di polizia				150'000.00		164'455.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	111'000.00		111'000.00		99'132.10	
315.01	Manutenzione impianti prevenzione incendi	10'000.00		10'000.00		12'053.30	
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		86'702.20	
151	MILITARE	1'000.00		1'000.00		770.00	
365.01	Contributi per manutenzione stand di tiro	1'000.00		1'000.00		770.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
160	PROTEZIONE CIVILE	185'000.00		170'000.00		177'197.45	
352.01	Consorzio protezione civile	185'000.00		170'000.00		177'197.45	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE	4'154'400.00	839'500.00	4'138'600.00	849'000.00	4'038'527.95	847'474.80
200	SCUOLA INFANZIA	1'231'600.00	261'000.00	1'177'300.00	261'000.00	1'180'493.70	252'983.00
301.01	Stipendi ed indennità personale	331'100.00		303'300.00		317'089.00	
302.01	Stipendi indennità docenti	539'200.00		529'400.00		503'864.05	
302.02	Supplenze	20'000.00		10'000.00		21'641.35	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	27'500.00		24'200.00		25'154.55	
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SI	42'900.00		42'100.00		41'871.10	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	30'100.00		33'100.00		35'949.10	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	55'000.00		55'000.00		53'749.60	
305.01	Assicurazioni IPG personale	13'300.00		11'700.00		9'519.60	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		2'000.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00		611.35	
310.01	Materiale didattico e scolastico	24'000.00		24'000.00		16'639.08	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	2'000.00		2'000.00		4'642.50	
312.01	Combustibile per riscaldamento	30'000.00		25'000.00		38'348.00	
313.01	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00		3'412.20	
313.02	Refezione	60'000.00		60'000.00		58'137.75	
314.01	Manutenzione impianti riscaldamento	4'000.00		4'000.00		3'487.45	
314.02	Manutenzione edifici	25'000.00		25'000.00		28'476.90	
315.01	Manutenzione e rinnovamento mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		4'601.50	
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	2'000.00		1'500.00		1'721.60	
318.01	Spese telefoniche	1'500.00		2'000.00		1'098.72	
318.02	Assicurazioni diverse	11'000.00		11'000.00		10'478.30	
352.01	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00			
432.01	Tasse e partecipazione spese refezione SI		69'000.00		69'000.00		66'505.00
432.03	Partecipazione spese refezione SE		28'000.00		28'000.00		28'384.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		1'270.00
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		160'000.00		152'624.00
210	SCUOLA ELEMENTARE	2'486'000.00	474'000.00	2'529'500.00	484'000.00	2'449'734.09	493'255.05
301.01	Stipendi ed indennità personale	221'200.00		213'500.00		170'628.81	
302.01	Stipendi / indennità docenti	1'508'600.00		1'519'000.00		1'501'626.85	
302.02	Supplenze	30'000.00		20'000.00		59'540.65	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	18'400.00		17'000.00		9'781.25	

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SE	120'000.00		120'800.00		120'651.15	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	15'900.00		13'000.00		8'414.40	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	175'000.00		175'000.00		174'609.60	
305.01	Assicurazioni IPG personale	8'900.00		8'200.00		3'715.05	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		4'000.00		134.45	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	6'500.00		6'500.00		4'746.00	
310.01	Materiale didattico e scolastico	61'000.00		61'000.00		60'681.79	
310.02	Contributo materiale scuole private SE/SM	10'000.00		10'000.00		5'720.00	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	5'000.00		5'000.00		5'039.80	
312.01	Combustibile per riscaldamento	110'000.00		125'000.00		113'704.00	
313.01	Materiale di pulizia	13'000.00		10'000.00		13'732.60	
313.02	Refezione	55'000.00		50'000.00		53'269.35	
314.01	Manutenzione impianti di riscaldamento	5'000.00		5'000.00		3'901.40	
314.02	Manutenzione edificio/cantiere	40'000.00		80'000.00		86'764.45	
314.03	Manutenzione impianto piscina	25'000.00		30'000.00		18'372.90	
315.02	Manutenzione / rinnovamento mobili e attrezzature	7'000.00		7'000.00		3'691.45	
316.01	Leasing per attrezzature	6'000.00		6'000.00		3'808.80	
316.02	Affitto aule esterne/cantiere	12'000.00		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		1'216.40	
318.01	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00		2'184.64	
318.02	Assicurazioni diverse	16'000.00		16'000.00		14'765.30	
352.01	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00		1'033.00	
427.01	Rimborso dal Cantone per locazioni		30'000.00		45'000.00		39'840.00
427.03	Tasse di locazione palestra e piscina		35'000.00		35'000.00		32'659.20
432.01	Tasse mensa Scuola Elementare		45'000.00		38'000.00		41'846.00
433.01	Tasse scolastiche SE a privati		500.00		1'000.00		
434.02	Tassa frequenza dopo-scuola		5'000.00		5'000.00		2'684.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		20'084.15
436.02	Recuperi diversi		500.00		2'000.00		61.70
452.01	Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		5'000.00		5'000.00		5'400.00
461.01	Sussidio cantonale		347'000.00		347'000.00		350'680.00
211	SCUOLA MONTANA	388'800.00	104'500.00	381'800.00	104'000.00	359'462.61	101'236.75
301.01	Stipendi ed indennità personale	219'400.00		215'300.00		205'325.20	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	18'200.00		17'200.00		13'136.00	

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SM					2'700.35	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	19'400.00		19'000.00		18'580.05	
305.01	Assicurazioni IPG personale	8'800.00		8'300.00		5'484.95	
310.01	Materiale d'ufficio, abbonamenti, riviste	500.00		500.00		303.90	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature	2'000.00		2'000.00		3'200.00	
312.01	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00		16'560.25	
312.02	Energia elettrica e acqua	5'000.00		5'000.00		3'839.70	
313.01	Refezione	37'000.00		37'000.00		31'005.12	
313.02	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00		4'445.40	
313.03	Materiali diversi, carburante bus	4'000.00		3'500.00		4'200.70	
314.01	Impianti di riscaldamento	3'500.00		3'000.00		3'322.60	
314.02	Manutenzione immobile	10'000.00		10'000.00		9'236.70	
315.01	Manutenzione mobili attrezzature macchine	3'000.00		3'000.00		4'669.70	
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		19'014.00	
317.02	Rimborso spese	3'000.00		3'000.00		2'849.00	
318.02	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00		1'115.89	
318.03	Assicurazioni diverse	3'000.00		3'000.00		2'385.90	
318.04	Spese di trasporto	7'000.00		7'000.00		4'547.80	
318.05	Tasse radio e TV	1'500.00		1'500.00		1'258.40	
318.06	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'500.00		1'500.00		601.00	
427.01	Locazione immobile		50'000.00		50'000.00		52'990.00
432.01	Partecipazione spese refezione		50'000.00		50'000.00		42'842.50
436.01	Recupero per concessioni/noleggio bus		4'000.00		4'000.00		3'890.30
436.02	Rimborso personale (IPG/Ass.)		500.00				1'513.95
212	SCUOLA MEDIA	48'000.00		50'000.00		48'837.55	
318.03	Trasporto allievi SME	30'000.00		30'000.00		31'937.55	
366.01	Contributo cassa allievi SME	18'000.00		20'000.00		16'900.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'107'850.00	69'500.00	1'059'650.00	69'500.00	997'475.65	65'672.67
300	PROMOZIONE CULTURALE	32'050.00	1'000.00	20'050.00	1'000.00	17'102.10	650.00
301.01	Stipendi e indennità biblioteca	7'200.00		7'200.00		6'667.10	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	600.00		600.00		528.65	
305.01	Assicurazioni IPG	250.00		250.00		176.10	
310.01	Acquisto libri, riviste,...	10'000.00		10'000.00		9'260.05	
315.01	Manutenzione e rinnovo attrezzature	2'000.00		2'000.00		470.20	
316.01	Affitto locali biblioteca/cantiere	12'000.00					
434.01	Tasse biblioteca		1'000.00		1'000.00		650.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	128'000.00	5'000.00	128'000.00	5'000.00	88'097.00	2'352.02
318.01	Attività culturali	60'000.00		60'000.00		28'737.20	
365.02	Contributi Associazioni culturali-ricreative	47'000.00		47'000.00		37'246.80	
365.03	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00		22'113.00	
435.02	Vendite e ricavi diversi		5'000.00		5'000.00		2'352.02
330	PARCHI PUBBLICI	490'800.00	11'500.00	506'600.00	11'500.00	489'550.55	8'522.10
301.01	Stipendi e indennità operai	311'400.00		327'400.00		346'062.54	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	25'900.00		26'000.00		22'972.85	
304.01	Contributi previdenza professionale	25'500.00		25'100.00		24'555.80	
305.01	Assicurazioni IPG	12'500.00		12'600.00		7'865.60	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		1'807.65	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00			
311.01	Macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00		6'608.50	
313.01	Materiale consumo, carburante	14'000.00		14'000.00		10'553.41	
314.01	Manutenzione aree e parchi pubblici	60'000.00		60'000.00		49'719.40	
315.01	Manutenzione macchine, attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		11'928.25	
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		2'852.55	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		8'522.10
436.02	Rimborsi diversi		500.00		500.00		
438.01	Prestazioni proprie giardinieri UT		5'000.00		5'000.00		

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340	SPORT	337'500.00	32'000.00	342'500.00	32'000.00	344'591.40	31'580.55
362.01	Contributi gestione Valgersa	244'000.00		249'000.00		247'353.80	
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		58'640.00	
365.02	Contributi entrate Atlantide	22'500.00		22'500.00		23'597.60	
427.01	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00		32'000.00		31'580.55
350	ALTRE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO	79'500.00	20'000.00	22'500.00	20'000.00	18'134.60	22'568.00
301.01	Stipendi e indennità operatore giovanile	36'000.00					
302.01	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00		5'893.40	
303.01	Colonie: contributi AVS/AI/IPG/AD	1'000.00		1'000.00			
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD animatore giovanile	3'000.00					
304.01	Contributi previdenza professionale operatore gio.	2'000.00					
305.01	Assicurazioni IPG operatore giovanile	1'000.00					
310.01	Colonie: materiale didattico	1'000.00		1'000.00		1'188.00	
310.02	Materiale e attività svolte operatore giovanile	15'000.00					
313.01	Colonie: refezione	8'000.00		8'000.00		5'317.60	
313.02	Colonie: spese pulizie e varie	500.00		500.00			
317.01	Colonie: rimborso spese	1'000.00		1'000.00		907.30	
319.01	Colonie: altre spese	1'000.00		1'000.00		1'210.80	
365.01	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00		3'617.50	
432.01	Colonie: partecipazione spese refezione		10'000.00		10'000.00		11'480.00
461.01	Colonie: sussidio cantonale		10'000.00		10'000.00		11'088.00
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 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA	157'500.00	8'000.00	148'500.00	8'000.00	136'113.25	7'581.20
450	PROFILASSI SANITARIA	9'000.00				8'682.00	
365.01	Operatore di prossimità	9'000.00				8'682.00	
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	50'500.00	8'000.00	50'500.00	8'000.00	47'184.75	7'581.20
301.01	Prevenzione dentaria	4'500.00		4'500.00		3'264.00	
315.01	Manutenzione studio dentistico			2'000.00		1'544.90	
351.01	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00		2'712.00	
351.02	Servizio dentario scolastico	42'000.00		40'000.00		39'663.85	
432.01	Prestazione servizio dentario scolastico		8'000.00		8'000.00		7'581.20
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	98'000.00		98'000.00		80'246.50	
318.02	Servizio medico festivo	12'000.00		12'000.00		11'392.00	
365.01	Contributi alla Croce Verde	80'000.00		80'000.00		63'103.50	
365.02	Contributi ad Enti ed Associazioni	6'000.00		6'000.00		5'751.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE	6'540'900.00	169'500.00	6'224'100.00	249'500.00	5'414'222.09	212'677.30
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	145'800.00	12'000.00	144'000.00	12'000.00	141'205.00	11'602.30
301.01	Stipendi e indennità servizi sociali	99'600.00		98'900.00		95'001.25	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'300.00		7'700.00		12'898.70	
304.01	Contributi previdenza professionale	7'400.00		7'100.00		6'906.25	
305.01	Assicurazioni IPG	2'900.00		2'700.00		4'104.50	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00			
310.01	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00		3'898.30	
314.02	Manutenzione immobili	17'000.00		17'000.00		13'751.50	
316.01	Abbonamenti/leasing per attrezzature	3'600.00		3'600.00		3'589.80	
317.01	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00		457.15	
318.01	Spese telefoniche e diverse	1'000.00		1'000.00		597.55	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		212.10
451.01	Rimborso spese agenzia AVS		11'000.00		11'000.00		11'390.20
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'180'000.00		2'300'000.00		1'915'626.60	
361.03	Contributo comunale fondi centrali di prev.sociale	2'180'000.00		2'300'000.00		1'915'626.60	
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	190'000.00		190'000.00		133'546.00	
361.01	Collocamento minorenni invalidi in Istituti AI			40'000.00			
361.02	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	80'000.00		80'000.00		67'546.00	
365.01	Collocamento minorenni in asili nido privati	70'000.00		70'000.00		66'000.00	
366.01	Assegno di natalità	40'000.00					
570	CASE PER ANZIANI	2'661'100.00	110'000.00	2'391'200.00	190'000.00	2'167'501.17	162'200.00
352.01	Partecipazione spese La Sosta	96'100.00		109'200.00		91'854.07	
352.02	Partecip. costi d'investimento C.A. altri Comuni	30'000.00		40'000.00		35'653.45	
362.02	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'110'000.00		1'967'000.00		1'785'681.20	
363.01	Contributi correnti d'esercizio C.A. Girasole	20'000.00		20'000.00		3'701.45	
363.02	Risultato d'esercizio C.A. Girasole	150'000.00					
366.01	Contributo anziani ospiti convenzionati	255'000.00		255'000.00		250'611.00	
434.01	Rimborso costi investimento Girasole da privati		25'000.00		25'000.00		28'288.00
452.01	Rimborsi costi d'investimento C.A. Girasole		85'000.00		165'000.00		133'912.00

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'064'000.00	47'500.00	898'900.00	47'500.00	789'141.40	38'875.00
301.01	Stipendi e indennità servizi assistenza	149'100.00		145'100.00		140'170.05	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	12'400.00		11'600.00		6'299.30	
304.01	Contributi previdenza professionale	11'000.00		10'400.00		10'333.35	
305.01	Assicurazioni IPG	2'900.00		2'700.00		1'347.45	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	5'000.00		5'000.00			
315.01	Manutenzione mobili, macc., attrezzature	1'500.00		1'500.00			
319.01	Costi istanza di compensazione	1'000.00		1'000.00		3'298.20-	
365.01	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
365.02	Contributi al SACD	583'600.00		484'100.00		442'949.80	
365.03	Contributi servizi appoggio SACD	193'000.00		183'000.00		166'361.70	
366.02	Prestazioni sociali comunali	100'000.00		50'000.00		20'477.95	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
461.01	Contributo cantonale sportelli LAPS		45'000.00		45'000.00		37'300.00
469.01	Rimunerazione Fondo legati		1'500.00		1'500.00		1'575.00
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	300'000.00		300'000.00		267'201.92	
361.01	Contributi assistenza sociale	300'000.00		300'000.00		267'201.92	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO	2'039'100.00	273'000.00	1'902'000.00	250'000.00	1'962'110.29	282'467.15
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'216'100.00	9'500.00	1'183'000.00	10'000.00	1'283'788.04	28'767.75
301.01	Stipendi e indennità operai	829'900.00		876'600.00		881'865.92	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	68'800.00		69'800.00		77'377.75	
304.01	Contributi previdenza professionale	61'100.00		70'900.00		69'466.60	
305.01	Assicurazioni IPG	33'300.00		33'700.00		28'424.75	
306.01	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00		3'004.35	
308.01	Compenso a terzi personale avventizio	5'000.00		5'000.00			
311.01	Acquisto macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00		4'712.00	
313.01	Acquisto materiale d'esercizio	4'000.00		4'000.00		3'166.75	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	8'000.00		8'000.00		7'450.72	
314.01	Manutenzione strade	85'000.00		35'000.00		87'430.20	
314.02	Calla neve	90'000.00		50'000.00		102'410.30	
315.02	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		11'090.60	
318.01	Spese assicurazioni e imposte veicoli	8'000.00		7'000.00		7'388.10	
430.01	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00		1'000.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00		2'000.00		23'900.75
436.02	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		642.00
438.01	Prestazioni proprie operai UT		5'000.00		5'000.00		4'225.00
621	POSTEGGI E AUTOSILI	48'000.00	229'500.00	43'000.00	210'000.00	41'427.95	230'852.40
311.02	Acquisto segnaletica verticale	8'000.00		8'000.00		5'457.00	
314.04	Manutenzione segnaletica orizzontale	20'000.00		15'000.00		21'078.70	
315.03	Manutenzione parchimetri	10'000.00		10'000.00		5'149.40	
318.02	Manutenzione impianti semaforici	10'000.00		10'000.00		9'742.85	
427.01	Posteggi e parchimetri		209'500.00		190'000.00		206'594.70
427.02	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		20'000.00		20'000.00		24'257.70
650	FERROVIE PRIVATE	304'000.00	34'000.00	290'000.00	30'000.00	262'063.00	22'847.00
366.04	Finanziamento traffico pubblico regionale	270'000.00		260'000.00		242'513.00	
366.05	Contributo carta giornaliera FFS	34'000.00		30'000.00		19'550.00	
436.01	Incassi carta giornaliera FFS		34'000.00		30'000.00		22'847.00

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	465'000.00		380'000.00		369'416.05	
352.01	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	290'000.00		255'000.00		248'700.00	
366.01	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	120'000.00		90'000.00		87'640.05	
366.02	Contributo Comunità Tariffale	55'000.00		35'000.00		33'076.00	
690	ALTRO TRAFFICO	6'000.00		6'000.00		5'415.25	
352.01	Contributo Commissione regionale trasporti	6'000.00		6'000.00		5'415.25	

Comune di Massagno

		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'445'500.00	1'019'000.00	1'413'300.00	1'016'200.00	1'548'617.75	1'034'922.20
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	625'000.00	380'000.00	625'000.00	379'500.00	528'717.05	362'158.00
314.01	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00		39'493.65	
319.01	Costo IVA canalizzazioni	12'000.00		12'000.00		10'676.35	
352.01	Consorzio depurazione acque	523'000.00		523'000.00		428'547.05	
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		17'624.95
434.01	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		2'250.00
434.02	Tasse uso canalizzazioni		300'000.00		300'000.00		281'172.70
439.01	IVA canalizzazioni		24'000.00		23'500.00		21'616.70
480.01	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00		50'000.00		39'493.65
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	717'000.00	614'000.00	717'000.00	611'700.00	916'242.85	620'289.20
315.01	Manutenzione attrezzature	5'000.00		5'000.00		4'306.45	
318.01	Raccolta rifiuti	315'000.00		315'000.00		349'695.50	
318.02	Smaltimento rifiuti da terzi	20'000.00		20'000.00		17'105.25	
318.04	Raccolta vegetali	50'000.00		50'000.00		71'627.75	
319.01	Costo IVA raccolta rifiuti	22'000.00		22'000.00		21'710.10	
351.01	Smaltimento rifiuti ESR	305'000.00		305'000.00		451'797.80	
434.01	Tasse raccolta e eliminazione rifiuti		568'500.00		568'500.00		576'562.70
439.01	IVA raccolta rifiuti		45'500.00		43'200.00		43'726.50
740	CIMITERO	30'500.00	15'000.00	22'300.00	15'000.00	25'106.70	12'965.00
301.01	Stipendi e indennità	6'500.00		8'300.00		6'000.00	
306.01	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00			
313.01	Materiale d'esercizio	1'000.00		1'000.00		913.10	
314.01	Manutenzione strutture/spurgo	20'000.00		10'000.00		14'081.75	
315.01	Manutenzione macchine e attrezzature	1'000.00		1'000.00		2'995.75	
318.01	Assicurazioni diverse	1'500.00		1'500.00		1'116.10	
434.01	Tasse cimitero		15'000.00		15'000.00		12'965.00

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750	ARGINATURE	26'000.00		26'000.00		24'922.10	
352.01	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	5'000.00		5'000.00		4'280.45	
352.02	Consorzio arginature Cassarate	20'000.00		20'000.00		20'641.65	
352.03	Consorzio sistemazione fiume Vedeggio	1'000.00		1'000.00			
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	50'945.00	39'510.00
318.01	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00		39'945.00	
318.02	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00		11'000.00	
434.01	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00		10'000.00		39'510.00
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00		3'000.00		2'684.05	
318.03	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00		2'684.05	
791	CONCETTI DI SVILUPPO	24'000.00					
365.01	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	24'000.00					

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA	352'000.00	335'000.00	327'000.00	325'000.00	348'260.50	334'815.20
830	TURISMO	12'000.00		12'000.00		10'852.15	
361.01	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'000.00		8'000.00		7'152.15	
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	340'000.00	335'000.00	315'000.00	325'000.00	337'408.35	334'815.20
312.01	Illuminazione pubblica	185'000.00		315'000.00		182'547.05	
312.02	Consumo energia edifici pubblici	110'000.00				110'870.55	
312.03	Illuminazione manifestazioni	45'000.00				43'990.75	
410.01	Privativa AEM SA		335'000.00		325'000.00		334'815.20

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE	3'541'480.00	19'861'500.00	4'870'700.00	20'681'200.00	4'225'077.25	19'226'770.08
900	IMPOSTE	25'000.00	19'700'000.00	25'000.00	19'125'000.00	22'120.20	19'054'015.00
330.01	Computo globale d'imposta	25'000.00		25'000.00		22'120.20	
400.01	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		12'975'000.00		12'250'000.00		10'958'293.20
400.02	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		635'000.00		350'000.00		2'354'365.90
400.03	Imposta personale		100'000.00		100'000.00		85'426.25
400.10	Imposte alla fonte		1'000'000.00		800'000.00		784'816.80
401.01	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		3'915'000.00		4'500'000.00		4'123'979.25
401.02	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		150'000.00		200'000.00		8'848.25
402.01	Imposte comunali immobiliari anno corrente		650'000.00		650'000.00		541'851.00
402.02	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		25'000.00		25'000.00		2'616.30
403.01	Imposte speciali		250'000.00		250'000.00		193'818.05
922	COMUNI-CANTONE	670'000.00		450'000.00		421'623.00	
361.01	Contributo al fondo di perequazione(art. 16 LPI)	150'000.00		150'000.00		85'475.00	
361.02	Contr.livellamento potenzialità fiscale(art.6 LPI)	520'000.00		300'000.00		336'148.00	
930	PARTECIPAZ. A ENTRATE DI ALTRI ENTI PUB.		10'000.00				
440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		10'000.00				
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI		46'000.00		121'000.00		43'444.50
441.01	Quotaparte imposte successione (10%)		20'000.00		20'000.00		1'014.95
441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		20'000.00		20'000.00		8'422.35
441.03	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)				80'000.00		28'020.00
441.04	Partecipazione imposte e tasse cantonali		5'000.00				5'250.00
441.05	Partecipazioni diverse		1'000.00		1'000.00		737.20
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	871'980.00	90'000.00	883'300.00	90'000.00	912'094.56	76'840.08
318.01	Spese e provvigioni bancarie	5'000.00		5'000.00		4'614.74	
320.01	Interessi passivi per impegni correnti	5'000.00		5'000.00		520.85	
321.01	Banca Stato linea di credito	5'000.00		5'000.00		455.05	
321.02	Cornèr Banca linea di credito	5'000.00		5'000.00		5'696.70	
321.03	UBS SA linea di credito	5'000.00		5'000.00		3'407.35	

Comune di Massagno		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
321.05	Credit Suisse linea di credito	1'000.00		1'000.00		47.49	
322.10	Prestiti Banca dello Stato	218'130.00		129'300.00		415'519.40	
322.12	Prestiti UBS SA	82'850.00		65'550.00		130'740.90	
322.22	Prestiti Banca del Gottardo	18'000.00		90'450.00		171'493.73	
322.25	Prestiti CS Credit Suisse					88'208.35	
322.99	Nuovi prestiti (prorata)	400'000.00		440'000.00			
323.01	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	25'000.00		30'000.00		28'842.05	
323.02	Fondo legati	2'000.00		2'000.00		1'710.00	
329.02	Interessi su imposte	100'000.00		100'000.00		60'837.95	
420.01	Interessi attivi conti correnti e depositi		15'000.00		15'000.00		10'409.78
421.02	Interessi di ritardo		65'000.00		65'000.00		60'482.15
431.01	Tasse di diffida		10'000.00		10'000.00		5'948.15
990	SPESE NON RIPARTIBILI	1'974'500.00	15'500.00	3'512'400.00	1'345'200.00	2'869'239.49	52'470.50
330.01	Abbandoni per inesigibilità	250'000.00		250'000.00		174'238.65	
330.02	Condoni	30'000.00		30'000.00		9'719.95	
331.01	Ammortamenti su beni amministrativi	1'694'500.00		1'953'200.00		2'685'280.89	
332.01	Ammortamenti supplementari			1'279'200.00			
402.01	Recupero imposte abbandonate		15'000.00		15'000.00		52'470.50
424.01	Utili contabili su beni patrimoniali				1'329'200.00		
439.01	Recupero crediti abbandonati / espropri		500.00		1'000.00		

INVESTIMENTI

Descrizione		Credito					Preventivo impiego 2011				
		Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero/Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
		740 - Cimitero									
143.03.01	503	Progettazione definitiva parte inferiore cimitero	2129	07.06.2010	31.12.2010	31.12.2011	85'000.00	50'000.00			
143.03.01	503	Cimitero: loculi/cinerari, fase 1								500'000.00	
		790 - Sistemazione del territorio									
171.01.01	581	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2011	26'000.00	15'000.00			
171.01.01	581	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2011	140'000.00	100'000.00			
171.01.01	581	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete								50'000.00	
171.01.01	581	PR Espropri (promemoria)								50'000.00	

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

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

TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO

INVESTIMENTI NETTI

AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI
 RISULTATO D'ESERCIZIO

AUTOFINANZIAMENTO

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Aumento)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Preventivo 2011		Piano Finanziario 2011	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
7'482'840.00	110'000.00	-	-
<u>2'606'000.00</u>	<u>2'030'000.00</u>	-	-
10'088'840.00	2'140'000.00	10'758'000.00	530'000.00
	7'948'840.00		10'228'000.00
1'694'500.00		2'679'200.00	
<u>-294'480.00</u>		<u>-322'500.00</u>	
	1'400'020.00		2'356'700.00
	6'548'820.00		7'871'300.00
	17.61%		23.04%

AMMORTAMENTI

Preventivo 2011 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Preventivo 2011	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale dopo operazione rivalutazione BP e abbattimento CP	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento in %	Ammortamento Ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	Totali complessivi		25'361'228.22		27'361'355.28		1'694'502.87	10'088'840.00	2'140'000.00	33'615'692.40
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000.00	-	1'900'000.00	0.00%	0.00	-	1'500'000.00	400'000.00
123.01	Immobili beni patrimoniali		1'900'000.00		1'900'000.00	0.00%	-	-	1'500'000.00	400'000.00
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	3'341'011.72	2'004'609.04	76'862.25	2'081'471.29		100'230.35	905'840.00	530'000.00	2'357'080.94
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'236.94	976'343.13	15'000.00	991'343.13	3.00%	48'817.11	200'000.00	200'000.00	942'526.02
141.02	Canalizzazioni "nuove"	-	-	-	-	3.00%	-	500'000.00	330'000.00	170'000.00
162.02	Consorzi Depurazione Acque	1'713'774.78	1'028'265.91	61'862.25	1'090'128.16	3.00%	51'413.24	205'840.00	-	1'244'554.92
Art. 12	Beni amministrativi	-	21'456'619.18	1'923'264.81	23'379'883.99	8.15%	1'594'272.52	9'183'000.00	110'000.00	30'858'611.46
140.01	Parchi e giardini		257'088.81	-	257'088.81	7.00%	17'996.22	-	-	239'092.59
141.01	Strade e Piazze		5'583'713.46	243'599.41	5'827'312.87	10.00%	582'731.29	265'000.00	-	5'509'581.58
143.01	Immobili scolastici		3'210'541.88	1'146'665.40	4'357'207.28	6.00%	261'432.44	6'100'000.00	110'000.00	10'085'774.84
143.02	Immobili diversi		6'170'184.11	258'500.00	6'428'684.11	6.00%	385'721.05	1'318'000.00	-	7'360'963.06
143.03	Cimitero		297'338.43	-	297'338.43	6.00%	17'840.31	550'000.00	-	829'498.12
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		397'752.44	-	397'752.44	25.00%	99'438.11	385'000.00	-	683'314.33
146.02	Istallazioni		8'169.32	-	8'169.32	25.00%	2'042.33	-	-	6'126.99
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	250'500.00	1'805'079.30	10.00%	180'507.93	250'000.00	-	1'874'571.37
171.01	Uscite di pianificazione		161'821.05	24'000.00	185'821.05	25.00%	46'455.26	265'000.00	-	404'365.78
179.01	Altre uscite attivate		430.39	-	430.39	25.00%	107.60	50'000.00	-	50'322.79

PRESTITI

Elenco prestiti - Preventivo 2011

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

29'500'000.00 2.437% 718'980.00

TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI 13'500'000.00 2.363% (tasso medio) Totale interessi 318'980.00

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
UBS SA	02.07.2007	02.07.2012	1'900'000.00	3.45%	65'550.00		65'550.00
Banca dello Stato	30.06.2008	30.06.2013	2'500'000.00	3.80%	95'000.00		95'000.00
BSI ex Banca del Gottardo	23.02.2009	23.02.2014	1'000'000.00	1.80%	18'000.00		18'000.00
Banca dello Stato	20.11.2009	20.11.2014	1'400'000.00	1.85%	25'900.00		25'900.00
Banca dello Stato	30.12.2009	30.12.2014	3'000'000.00	1.70%	51'000.00		51'000.00
Banca dello Stato	05.02.2010	05.02.2015	1'000'000.00	1.75%	17'500.00		17'500.00
UBS SA	07.05.2010	07.05.2015	1'000'000.00	1.73%	17'300.00		17'300.00
Banca dello Stato	31.03.2010	31.03.2015	1'700'000.00	1.69%	28'730.00		28'730.00
			13'500'000.00				318'980.00

RINNOVI DI SCADENZE 2010/2011 9'200'000.00 2.500% (tasso medio) Totale interessi 230'000.00

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
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
Banca dello Stato (3.45%)	28.06.2007	28.06.2011	1'400'000.00	2.500%	35'000.00		35'000.00
BSI SA (3.15%)	30.09.2008	30.09.2011	2'300'000.00	2.500%	57'500.00		57'500.00
Totale rinnovi			9'200'000.00				230'000.00

FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO 6'800'000.00 (tasso medio) Totale interessi 170'000.00

% capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	86%				
		Nuovi debiti per inv.				
Nuovo	7'948'840.00	6'800'000.00	2.500%	170'000.00		170'000.00
			6'800'000.00			170'000.00

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato		1'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Cornèr Banca SA		2'500'000.00	0.000%	-		5'000.00
Credit Suisse SA		500'000.00	0.000%			1'000.00
Ubs SA		1'000'000.00	0.000%	-		5'000.00
						16'000.00



Centro sportivo intercomunale

Preventivo 2011

Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
001	Gestione generale	175'200.00	43'000.00	-132'200.00
002	Gestione piscina	239'550.00	229'100.00	-10'450.00
004	Gestione stadio	188'250.00	1'000.00	-187'250.00
Totale		603'000.00	273'100.00	-329'900.00

Ripartizione costi a carico

Annuario statistico 2009 pag. 80

	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	5823	244'000.00
Comune di Savosa	2055	85'900.00
Totale	7878	329'900.00

Valgersa Centro Sportivo
Gestione corrente

Preventivo 2011
Spese Ricavi

Preventivo 2010
Spese Ricavi

Consuntivo 2009
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	603'000.00	273'100.00	590'000.00	252'300.00	646'268.26	289'772.80
	Totali	603'000.00	273'100.00	590'000.00	252'300.00	646'268.26	289'772.80
	Risultato / Fabbisogno		329'900.00		337'700.00		356'495.46
	T O T A L E G E N E R A L E	603'000.00	603'000.00	590'000.00	590'000.00	646'268.26	646'268.26

Valgersa Centro Sportivo		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	603'000.00	273'100.00	590'000.00	252'300.00	646'268.26	289'772.80
001	GENERALE	175'200.00	43'000.00	162'700.00	44'200.00	209'473.60	54'000.30
301.01	Stipendi e indennità	86'100.00		86'100.00		93'228.45	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'800.00		6'800.00		9'695.45	
304.01	Contributi previdenza sociale	8'800.00		8'800.00		10'848.25	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	3'000.00		3'000.00		3'229.55	
310.01	Stampati e spese generali	4'000.00		2'500.00		10'387.11	
314.01	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00		32'819.55	
316.01	Tasse d'uso diverse	6'000.00		5'500.00		5'690.00	
318.01	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	15'000.00		6'000.00		8'318.00	
318.02	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni diverse	10'500.00		10'500.00		10'577.40	
319.01	Spese varie	6'000.00		6'000.00		2'010.39	
319.10	Costo IVA Valgersa	7'000.00		5'500.00		6'669.45	
436.01	Ricuperi vari		5'000.00		11'000.00		16'464.30
436.02	Recuperi da Comuni per prestazioni del personale		38'000.00		33'200.00		37'536.00
002	PISCINA E RISTORANTE	239'550.00	229'100.00	244'550.00	207'100.00	237'531.63	230'972.50
301.01	Stipendi e indennità	124'200.00		124'200.00		122'079.58	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'900.00		9'900.00		7'782.90	
304.01	Contributi previdenza sociale	3'400.00		3'400.00		2'712.10	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	3'350.00		3'350.00		2'340.45	
311.01	Materiale di rivendita	2'000.00		2'000.00		1'116.90	
311.10	Acquisto mobili, attrezzature e varie	1'000.00		2'500.00			
312.01	Riscaldamento e gas	15'000.00		14'000.00		25'155.40	
312.02	Energia elettrica	23'000.00		20'500.00		23'199.20	
312.03	Acqua	6'500.00		6'500.00		6'984.45	
313.01	Prodotti chimici e materiale pulizia	14'000.00		14'000.00		14'762.85	
313.02	Piccolo materiale	1'000.00		1'000.00		1'317.40	
314.01	Manutenzione stabili e giardini	10'000.00		16'000.00		4'473.65	
314.02	Manutenzione impianti	20'000.00		23'000.00		18'952.65	
318.01	Spese e commissioni bancarie piscina	200.00		200.00		29.15	
319.01	Spese varie	6'000.00		4'000.00		6'624.95	
420.01	Interessi attivi piscina		100.00		100.00		114.65

Valgersa Centro Sportivo		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
427.01	Locazioni a terzi		20'000.00		20'000.00		15'296.95
434.01	Tasse d'ingresso		178'000.00		165'000.00		180'300.50
434.02	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		24'000.00		15'000.00		19'968.00
435.01	Ricavi e vendite varie		5'000.00		5'000.00		10'255.50
436.01	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		5'036.90
004	STADIO	188'250.00	1'000.00	182'750.00	1'000.00	199'263.03	4'800.00
301.01	Stipendi e indennità	105'100.00		105'100.00		107'594.52	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'350.00		8'350.00		7'365.65	
304.04	Contributi previdenza sociale	7'800.00		7'800.00		6'426.10	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	4'000.00		4'000.00		2'786.20	
312.01	Energia elettrica	20'000.00		16'000.00		19'277.65	
312.02	Acqua	3'000.00		3'000.00		1'924.65	
314.01	Manutenzione tappeto erboso	20'000.00		25'000.00		26'265.70	
314.02	Manutenzione giardini e impianti	15'000.00		10'000.00		25'731.70	
315.01	Manutenzione attrezzi e macchine	4'000.00		3'000.00		1'101.06	
319.01	Spese varie	1'000.00		500.00		789.80	
436.01	Rimborsi diversi		1'000.00		1'000.00		4'800.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
3 SPESE CORRENTI	603'000.00	590'000.00	646'268.26
30 Spese per il personale	370'800.00	370'800.00	376'089.20
301 Stipendi e indennità personale	315'400.00	315'400.00	322'902.55
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	25'050.00	25'050.00	24'844.00
304 Contributi previdenza professionale	20'000.00	20'000.00	19'986.45
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	10'350.00	10'350.00	8'356.20
31 Spese per beni e servizi	232'200.00	219'200.00	270'179.06
310 Stampati e spese generali	4'000.00	2'500.00	10'387.11
311 Acquisto mobili, macchine, attrezzature	3'000.00	4'500.00	1'116.90
312 Acqua, energia e combustibili	67'500.00	60'000.00	76'541.35
313 Beni alimentari e materiale di consumo	15'000.00	15'000.00	16'080.25
314 Manutenzione stabili e attrezzature	71'000.00	80'000.00	108'243.25
315 Manutenzione macchine	4'000.00	3'000.00	1'101.06
316 Tasse d'uso diverse	6'000.00	5'500.00	5'690.00
318 Spese generali per beni e servizi	41'700.00	32'700.00	34'924.55
319 Altre spese per beni e servizi	20'000.00	16'000.00	16'094.59

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
4 RICAVI CORRENTI	273'100.00	252'300.00	289'772.80
42 Redditi diversi	20'100.00	20'100.00	15'411.60
420 Interessi da banche	100.00	100.00	114.65
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	20'000.00	20'000.00	15'296.95
43 Vendite diverse	253'000.00	232'200.00	274'361.20
434 Tasse d'ingresso e abbonamenti	202'000.00	180'000.00	200'268.50
435 Ricavi e vendite varie	5'000.00	5'000.00	10'255.50
436 Rimborsi diversi	46'000.00	47'200.00	63'837.20



LA SOSTA
CENTRO DIURNO PER ANZIANI

Riassunto

Totale costi	437'200.00
Totale ricavi	<u>-117'400.00</u>
Fabbisogno d'esercizio	319'800.00
Contributo fisso dal Cantone	<u>-223'700.00</u>
Risultato d'esercizio (deficit)	<u>96'100.00</u>

Ripartizione costi

a carico:

Cantone	223'700.00
Comune di Massagno	<u>96'100.00</u>
	<u>319'800.00</u>

La Sosta Gestione corrente		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE							
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	437'200.00	341'100.00	442'200.00	333'000.00	435'780.07	343'926.00
	Totali	437'200.00	341'100.00	442'200.00	333'000.00	435'780.07	343'926.00
	Risultato / Fabbisogno		96'100.00		109'200.00		91'854.07
	T O T A L E G E N E R A L E	437'200.00	437'200.00	442'200.00	442'200.00	435'780.07	435'780.07

La Sosta		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	437'200.00	341'100.00	442'200.00	333'000.00	435'780.07	343'926.00
001	GENERALE	437'200.00	341'100.00	442'200.00	333'000.00	435'780.07	343'926.00
301.01	Stipendi e indennità	225'200.00		229'400.00		223'270.55	
301.02	Avventizi e mensa personale	5'000.00		5'000.00		4'023.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'000.00		17'400.00		16'767.20	
304.01	Contributi previdenza professionale	20'300.00		21'100.00		20'470.40	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	4'300.00		5'300.00		4'076.10	
310.01	Materiale per le attività	20'000.00		23'000.00		18'968.85	
312.01	Riscaldamento e acqua	12'000.00		12'000.00		14'931.70	
312.02	Energia elettrica	4'000.00		4'000.00		3'968.45	
313.01	Materiale pulizia e lavanderia	5'000.00		3'000.00		2'252.30	
313.02	Gestione mensa e bar	50'000.00		50'000.00		55'511.60	
315.01	Manutenzione mobilio e attrezzature varie	5'000.00		5'000.00		3'312.90	
316.01	Affitto	40'000.00		40'000.00		39'600.00	
316.02	Affitto locale per Scudo	2'400.00				2'400.00	
318.01	Spese postali e telefoniche	2'000.00		2'000.00		2'003.62	
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		507.50	
319.10	Costo IVA La Sosta	5'000.00		5'000.00		4'905.30	
427.01	Affitto locale per Scudo		2'400.00				2'400.00
432.01	Gestione mensa e bar		90'000.00		80'000.00		90'871.70
434.01	Servizio portineria		3'000.00		3'000.00		3'000.00
436.01	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		1'780.00
436.02	Ricavi per attività		20'000.00		23'000.00		19'274.30
461.01	Sussidio dello Stato		223'700.00		225'000.00		226'600.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
3 SPESE CORRENTI	437'200.00	442'200.00	435'780.07
30 Spese per il personale	271'800.00	278'200.00	268'607.25
301 Stipendi e indennità personale	230'200.00	234'400.00	227'293.55
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	17'000.00	17'400.00	16'767.20
304 Contributi previdenza professionale	20'300.00	21'100.00	20'470.40
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	4'300.00	5'300.00	4'076.10
31 Spese per beni e servizi	165'400.00	164'000.00	167'172.82
310 Materiale per le attività	20'000.00	23'000.00	18'968.85
312 Acqua, energia e combustibili	16'000.00	16'000.00	18'900.15
313 Beni alimentari e materiale di consumo	55'000.00	53'000.00	57'763.90
315 Manutenzione attrezzature	5'000.00	5'000.00	3'312.90
316 Tasse d'uso diverse	42'400.00	40'000.00	42'000.00
318 Spese generali per beni e servizi	21'000.00	21'000.00	20'814.22
319 Altre spese per beni e servizi	6'000.00	6'000.00	5'412.80

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
4 RICAVI CORRENTI	341'100.00	333'000.00	343'926.00
42 Affitti	2'400.00		2'400.00
427 Affitti	2'400.00		2'400.00
43 Incassi mensa/bar/portineria	115'000.00	108'000.00	114'926.00
432 Incassi ristorante	90'000.00	80'000.00	90'871.70
434 Servizio portineria	3'000.00	3'000.00	3'000.00
436 Rimborsi diversi	22'000.00	25'000.00	21'054.30
46 Sussidi	223'700.00	225'000.00	226'600.00
461 Sussidi dal Cantone	223'700.00	225'000.00	226'600.00



Casa anziani comunale

Girasole
 Casa anziani comunale



Preventivo 2011

Contabilità Girasole	2011	2010	2009
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio totali	6'201'900.00	6'068'500.00	6'030'162.64
Ricavi d'esercizio totali	3'878'500.00	3'819'000.00	3'930'349.62
Maggiore uscita	-2'323'400.00	-2'249'500.00	-2'099'813.02
Contributo globale contonale			1'892'768.83
Deficit d'esercizio consuntivo			-207'044.19
Contabilità Comune	2011	2010	2009
	Preventivo	Preventivo	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio non sussidiabili	20'000.00	20'000.00	3'701.45
Ricavi d'esercizio	0.00	0.00	0.00
Deficit d'esercizio non sussidiabile (conto gestione corrente no. 570.363.01)	20'000.00	20'000.00	3'701.45
Risultato d'esercizio Girasole (conto gestione corrente no. 570.363.02)	150'000.00	-	-

Istituto: **GIRASOLE - Casa anziani Comune di Massagno**

Esercizio: **Preventivo 2011**

PIANO CONTABILE/CONTO ANNUALE D'ESERCIZIO (DSS/UACD)

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'201'900.00	6'068'500.00	6'030'162.64
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	3'878'500.00	3'819'000.00	3'930'349.62
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'323'400.00	2'249'500.00	2'099'813.02
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			1'892'768.83
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			207'044.19

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
-----------------	-------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'285'600.00	5'214'900.00	5'132'586.65
----------	------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

30	Medici e altri professionisti	27'100.00	26'300.00	26'300.00
-----------	--------------------------------------	------------------	------------------	------------------

31	Personale curante	2'767'900.00	2'859'300.00	2'797'090.08
-----------	--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

32	Personale terapeutico (fisioterapia e animazione)	146'200.00	139'900.00	138'532.68
-----------	--	-------------------	-------------------	-------------------

33	Personale amministrativo	315'300.00	305'800.00	302'038.32
-----------	---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	1'008'200.00	1'044'100.00	1'038'038.26
-----------	--	---------------------	---------------------	---------------------

35	Servizio tecnico,giardino e trasporti	73'400.00	73'100.00	72'882.81
-----------	--	------------------	------------------	------------------

30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'338'100.00	4'448'500.00	4'374'882.15
--------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

37	Prestazioni sociali	840'000.00	660'800.00	651'785.35
-----------	----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	357'000.00	263'000.00	273'482.75
-----	---	------------	------------	------------

371	cassa pensione (LPP)	295'000.00	291'000.00	281'782.10
-----	----------------------	------------	------------	------------

372	assicurazione infortuni profess.(LAINF)	24'100.00	32'700.00	24'949.75
-----	---	-----------	-----------	-----------

373	assicurazione perdita guadagno per malattia	163'900.00	73'100.00	71'570.75
-----	---	------------	-----------	-----------

379	altre prestazioni sociali (LAINF non prof. per Apprendisti)		1'000.00	
-----	---	--	----------	--

30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'178'100.00	5'109'300.00	5'026'667.50
--------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

38	Costi accessori personale	10'500.00	11'500.00	11'622.25
-----------	----------------------------------	------------------	------------------	------------------

380	reclutamento del personale		500.00	
-----	----------------------------	--	--------	--

381	formazione	10'000.00	10'000.00	10'351.25
-----	------------	-----------	-----------	-----------

382	attività ricreative			
-----	---------------------	--	--	--

389	altri costi accessori per il personale	500.00	1'000.00	1'271.00
-----	--	--------	----------	----------

39	Onorari per prestazioni di terzi	97'000.00	94'100.00	94'296.90
-----------	---	------------------	------------------	------------------

390	consulenze mediche			
-----	--------------------	--	--	--

391	consulenze e supervisioni specialistiche	1'000.00	1'000.00	1'818.95
-----	--	----------	----------	----------

392	tenuta della contabilità			
-----	--------------------------	--	--	--

393	lavori domestici (lavanderia esterna)	96'000.00	93'100.00	92'477.95
-----	---------------------------------------	-----------	-----------	-----------

38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	107'500.00	105'600.00	105'919.15
--------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	916'300.00	853'600.00	897'575.99
----------	--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

40	Fabbisogno medico	224'900.00	223'000.00	232'381.55
-----------	--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

400	medicamenti	159'900.00	154'000.00	159'638.30
-----	-------------	------------	------------	------------

401	materiale di farmacia e pannolini	60'000.00	64'000.00	66'816.45
-----	-----------------------------------	-----------	-----------	-----------

402	prestazioni mediche eseguite da terzi			
-----	---------------------------------------	--	--	--

409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	5'000.00	5'000.00	5'926.80
-----	--	----------	----------	----------

41	Vitto	331'300.00	303'200.00	336'466.90
-----------	--------------	-------------------	-------------------	-------------------

42	Economia domestica	55'800.00	50'900.00	60'302.35
-----------	---------------------------	------------------	------------------	------------------

420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	10'300.00	2'300.00	10'973.55
-----	--	-----------	----------	-----------

421	articoli domestici (+ fiori)	21'500.00	21'500.00	23'983.65
-----	------------------------------	-----------	-----------	-----------

422	prodotti lavanderia e pulizia	24'000.00	19'000.00	25'345.15
-----	-------------------------------	-----------	-----------	-----------

423	altro fabbisogno d'economia domestica		8'100.00	
-----	---------------------------------------	--	----------	--

43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	93'200.00	76'400.00	86'492.00
430	immobili	41'400.00	34'300.00	39'425.20
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	3'000.00	5'000.00	12'632.85
4301	riparazione stabile	8'000.00		
4302	manutenzione del giardino	3'000.00	3'000.00	1'156.45
4303	abbonamenti di servizio	27'400.00	26'300.00	25'635.90
431	mobili	46'500.00	36'400.00	40'232.40
4310	manutenzione mobilio	3'000.00	2'000.00	2'597.75
4311	riparazione mobilio			
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	10'000.00	8'000.00	14'720.70
4313	riparazione attrezzature sanitarie d'esercizio	5'000.00	4'000.00	4'531.10
4314	abbonamenti di servizio	28'500.00	22'400.00	18'382.85
432	veicoli	5'300.00	5'700.00	6'834.40
4320	manutenzione	1'000.00	1'500.00	2'920.00
4321	riparazione			
4322	benzina	1'000.00	1'000.00	783.00
4323	assicurazioni	3'300.00	3'200.00	3'131.40
4324	tasse			
44	Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti	3'500.00	2'000.00	1'320.42
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	3'500.00	2'000.00	1'320.42
4450	interessi passivi di gestione	2'000.00	500.00	104.22
4451	spese bancarie e commissioni	1'500.00	1'500.00	1'216.20
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	110'300.00	96'600.00	89'736.85
450	elettricità	43'800.00	45'000.00	39'918.85
451	gas	1'500.00	1'600.00	1'515.10
452	combustibili liquidi per riscaldamento	57'000.00	42'000.00	41'460.25
453	combustibili solidi per riscaldamento			
454	riscaldamento elettrico			
455	acqua	8'000.00	8'000.00	6'842.65
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	8'500.00	12'500.00	6'812.75
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	7'000.00	7'000.00	5'622.45
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	1'190.30
465	soggiorni di vacanza		4'000.00	

47	Spese amministrative	47'000.00	46'900.00	43'228.45
470	materiale d'ufficio e stampati	7'000.00	7'000.00	6'843.75
471	telefono	12'000.00	12'000.00	11'203.35
472	giornali e documentazione professionale	1'500.00	1'500.00	1'531.65
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'334.00
474	spese di trasferta	1'000.00	500.00	882.60
475	manutenzione software	17'000.00	17'000.00	14'606.60
476	quote associative	1'000.00	1'100.00	1'000.00
477	spese per prestazioni amm. eseguite da terzi			
478	consulenze e revisioni contabili	4'700.00	4'800.00	4'600.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	300.00	500.00	226.50
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	41'800.00	42'100.00	40'834.72
490	assicurazioni	21'800.00	21'600.00	20'927.35
4900	responsabilità civile	1'700.00	2'200.00	1'526.15
4901	ass. per danni elementari immobili	15'500.00	14'800.00	14'818.30
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	15'000.00	15'500.00	13'972.00
493	trasporto utenti da parte del personale o di terzi			
494	culto			
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	5'935.37
499	altre spese d'esercizio			

60	Rette	2'015'400.00	1'995'300.00	2'001'529.66
600	Ospiti	2'015'400.00	1'995'300.00	2'001'529.66
601	Ufficio Assistenza			
602	Altri			
61	Contributo AGI	219'300.00	301'400.00	320'159.00
610	Grado elevato	172'200.00	247'600.00	263'355.35
611	Grado medio	47'100.00	53'800.00	56'803.65
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'551'600.00	1'432'300.00	1'503'385.00
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'402'300.00	1'283'200.00	1'355'990.20
631	partecipazione per medicinali	149'300.00	149'100.00	147'394.80
632	partecipazione per prestazioni mediche			
633	partecipazione per materiale sanitario			
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	500.00	500.00	575.40
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	500.00	500.00	575.40
65	Istituti/reparti specializzati	-	-	-
650	fisioterapia			
651	ergoterapia			
652	altri			
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	7'500.00	7'500.00	8'304.32
660	cucina			917.33
661	rimborso telefono, radio, tv, ecc.	7'500.00	7'500.00	7'386.99
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	1'600.00	1'500.00	2'483.94
680	interessi attivi bancari			408.29
681	interessi attivi su titoli			30.00
682	altri interessi attivi	1'600.00	1'500.00	2'045.65
69	Contributi e sussidi	-	-	-
690	contributi federali			
691	donazioni			
692	altri contributi e sussidi			
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	82'600.00	80'500.00	93'912.30
700	vitto del personale	19'800.00	22'000.00	21'537.20
701	alloggi del personale di proprietà dell'istituto			
702	vendita pasti esterni	54'200.00	52'000.00	66'432.80
703	vendita pasti visitatori	7'500.00	5'500.00	4'826.40
704	altri ricavi dal personale e da terzi	1'100.00	1'000.00	1'115.90



Commissione Tutoria Regionale
CTR 5

Commissione Tutoria Regionale
Gestione corrente

Preventivo 2011
Spese Ricavi

Preventivo 2010
Spese Ricavi

Consuntivo 2009
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

1	GENERALE	265'100.00	265'100.00	261'900.00	261'900.00	275'948.25	275'948.25
	Totali	265'100.00	265'100.00	261'900.00	261'900.00	275'948.25	275'948.25
	Risultato / Fabbisogno						
	T O T A L E G E N E R A L E	265'100.00	265'100.00	261'900.00	261'900.00	275'948.25	275'948.25

Commissione Tutoria Regionale		Preventivo 2011		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GENERALE	265'100.00	265'100.00	261'900.00	261'900.00	275'948.25	275'948.25
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	265'100.00	265'100.00	261'900.00	261'900.00	275'948.25	275'948.25
300.01	Indennità membri CTR 5	41'000.00		41'000.00		49'232.80	
301.01	Stipendi e indennità personale nominato	125'200.00		137'800.00		122'281.67	
303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	13'700.00		14'300.00		14'524.95	
304.01	Contributi previdenza professionale	10'100.00		13'500.00		13'170.95	
305.01	Assicurazioni IPG	5'600.00		6'300.00		4'838.40	
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1'500.00		1'500.00		940.80	
310.02	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00		198.00	
312.01	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.01	Manutenzione mobilio	500.00				688.85	
317.01	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00		841.70	
318.01	Spese di telecomunicazione	2'000.00		2'000.00		1'027.38	
318.02	Spese per tutele e curatele	50'000.00		30'000.00		52'616.80	
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					2'061.45	
431.01	Tasse di cancelleria e giustizia		77'500.00		70'000.00		86'206.45
452.01	Rimborso dai Comuni del comprensorio		109'600.00		113'900.00		108'905.32
452.02	Rimborso da Massagno		40'000.00		40'000.00		39'858.38
461.01	Contributo cantonale		38'000.00		38'000.00		40'978.10

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
3 SPESE CORRENTI	265'100.00	261'900.00	275'948.25
30 Spese per il personale	195'600.00	212'900.00	204'048.77
300 Indennità membri CTR 5	41'000.00	41'000.00	49'232.80
301 Stipendi e indennità personale nominato	125'200.00	137'800.00	122'281.67
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	13'700.00	14'300.00	14'524.95
304 Contributi previdenza professionale	10'100.00	13'500.00	13'170.95
305 Assicurazioni IPG	5'600.00	6'300.00	4'838.40
31 Spese per beni e servizi	69'500.00	49'000.00	69'838.03
310 Materiale di cancelleria e stampati	2'500.00	2'500.00	1'138.80
312 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315 Manutenzione mobilio	500.00		688.85
317 Indennità di trasferta	1'000.00	1'000.00	841.70
318 Spese generali per beni e servizi	63'500.00	43'500.00	65'168.68
36 Sussidio cantonale			2'061.45
361 Sussidio cantonale			2'061.45

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2011	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
4 RICAVI CORRENTI	265'100.00	261'900.00	275'948.25
43 Tasse di cancelleria e giustizia	77'500.00	70'000.00	86'206.45
431 Tasse di cancelleria e giustizia	77'500.00	70'000.00	86'206.45
45 Rimborsi da enti pubblici	149'600.00	153'900.00	148'763.70
452 Rimborsi da Comuni	149'600.00	153'900.00	148'763.70
46 Contributi del Cantone	38'000.00	38'000.00	40'978.10
461 Sussidi dal Cantone	38'000.00	38'000.00	40'978.10