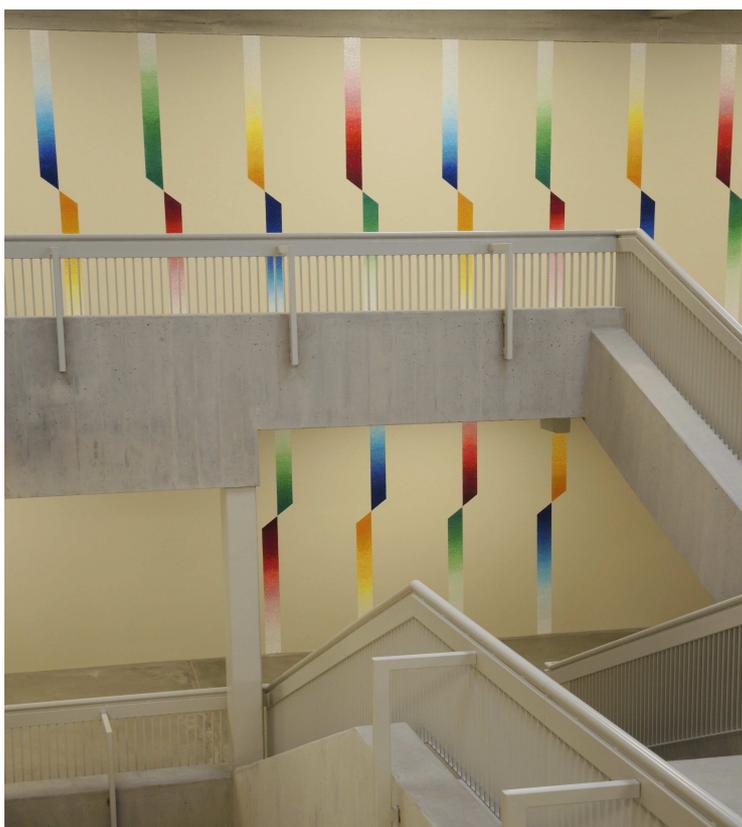




COMUNE DI MASSAGNO

PREVENTIVO 2016



“Il ballo delle matite colorate”:
mosaico nella scuola di Nosedo
di Fernando Bordoni 2015

SOMMARIO PREVENTIVO 2016

<u>testo</u>	<u>pagina</u>
sigle e abbreviazioni	
messaggio municipale	1 - 37
conto amministrativo	38 - 39
gestione corrente:	
- ripartizione per genere di conto ripartizione funzionale per genere di conto	40 - 46
- ripartizione per genere di conto confronti con il piano finanziario	47 - 52
- ripartizione per genere di conto riassunto generale e dettaglio	53 - 73
investimenti	74 - 77
ammortamenti	78 - 79
prestiti	80 - 81
valutazione imposte e moltiplicatore	82 - 83
Centro sportivo Valgersa	84 - 89
Centro diurno anziani La Sosta	90 - 94
Casa anziani comunale Girasole	95 - 99
Autorità Regionale di Protezione (ARP 5)	100 - 103
Polizia Ceresio Nord (PCN)	104 - 112

Sigle e abbreviazioni - preventivo 2016

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



MUNICIPIO DI MASSAGNO

Messaggio Municipale N. 2337

accompagnante il Preventivo del Comune per l'anno 2016

Onorando Consiglio comunale
6900 Massagno

Ris. Mun. 27.10.2015

Massagno, 30 ottobre 2015 LBs/rro

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

quello che segue è il documento accompagnante i conti preventivi per l'anno 2016 del comune di Massagno che ne permette una più completa valutazione politica e finanziaria che merita, a mo' d'introduzione, le seguenti considerazioni preliminari.

Sempre più spesso e sempre più in maniera diffusa gli amministratori, siano essi pubblico o privati, sono confrontati con previsioni di crescita minima con tassi d'espansione quasi inesistenti, sull'esempio di studi statistici di grandi banche e della Confederazione mettono in evidenza questi ed altri aspetti.

Parimenti appare alquanto evidente come la situazione economica nel settore pubblico da diversi anni è ormai parecchio sollecitata da sempre più importanti difficoltà, così come i recenti risultati e proiezioni sia del Cantone che della Città di Lugano stanno a dimostrare.

A livello mondiale lo scenario macroeconomico e politico è incerto. Alle situazioni puramente finanziarie si sommano le crisi politiche a volte anche a noi vicine e i conflitti che riecheggiano sugli organi di stampa, ma ben drammatici visto che la Svizzera e il Ticino accoglie ogni anno persone che fuggono dai loro paesi d'origine.

Il Cantone per l'anno 2016 suggerisce parametri relativi al PIL, all'indice nazionale dei prezzi al consumo e al tasso d'interesse di riferimento per nuovi prestiti, che qui di seguito riportiamo a titolo d'esempio ed a conferma di una situazione non particolarmente brillante:

- rincaro spese del personale	0.0%
- rincaro per le altre spese	0.3%
- PIL (prodotto interno lordo)	+ 0.6%
- tasso d'interesse medio per nuovi prestiti	1.9% (base 10 anni)
- indice nazionale prezzi al consumo	102.5

A queste considerazioni d'ordine generale si deve aggiungere il fatto consolidato che diversi valori inseriti in questo documento purtroppo esulano dall'azione e dalle competenze del nostro Municipio non essendo determinati da nostre scelte o decisioni, ma purtroppo unicamente subiti o addebitati.

E' purtroppo mantenuto dal Cantone il riversamento di oneri sugli enti pubblici confermando innanzitutto il contributo al risanamento del Cantone (stimato nel 2016 a fr.500'000 per Massagno) e in aggiunta la supposizione di alcune misure che osiamo definire "impopolari", come il taglio dei sussidi alla scuola pubblica con la riduzione di fr.10'000 per ogni classe (a Massagno sono 21 classi previste per il 2016, quindi fr.210'000, ma con incidenza nei conti per fr.175'000 appunto per l'aumento di una classe che genera comunque un ricavo aggiuntivo). Oltre a queste proposte, viene aumentata la percentuale d'addebito del finanziamento del trasporto pubblico che passa dal 25 al 27.5%. Alla voce entrate il Governo, su richiesta dei comuni, permetterà di raddoppiare l'imposta personale (oggi fr. 20.00) che tocca tutti i cittadini contribuenti che abbiano compiuto 18 anni (prima 20 anni) modificando l'art. 290 della legge tributaria. Nel preventivo cantonale, che è ora al vaglio del legislativo per l'anno 2016, non sono previsti altri ribaltamenti d'oneri sui comuni.

Potremo così verificare se questa politica da più parti descritta di "lacrime e sangue" porterà, così come auspicato dal Consigliere di Stato Vitta, al pareggio dei conti cantonali in breve tempo e permetterà anche agli enti locali di poter calibrare al meglio la gestione delle proprie finanze, ora sempre più esigue, in proiezione futura senza dover più assistere a travasi d'oneri. Il parlamento cantonale potrà in ultima ratio comunque ricorrere al moltiplicatore cantonale d'imposta, ora ancorato nella costituzione cantonale ticinese assieme al suo meccanismo decisionale e di utilizzazione.

Con queste premesse il comune di Massagno, nonostante gli sforzi già fatti col preventivo precedente deve presentare una situazione finanziaria ancora in deficit in ragione di fr.324'120.00, importo contenuto anche grazie a tre importanti operazioni:

- fr.1'000'000.00 dividendo straordinario di AEM SA per la vendita della rete di Sonvico ad AIL SA (in aggiunta al milione del 2015)
- fr. 148'300.00 dato da misure di risparmio da attuare con il nuovo ROD (al momento della stesura di questo messaggio non ancora passato in Consiglio Comunale per le delibere del caso)
- fr.980'000.00 valutazione complessiva delle imposte comunali con il mantenimento del moltiplicatore politico all'80%

Il piano finanziario 2016/2019 era pronto nella sua parte contabile, ma, in considerazione delle importanti ripercussioni che assumono in tale ambito proposte

consolidate nel frattempo dal Municipio in merito al Regolamento Organico dei Dipendenti che devono ancora essere a breve decise dal Consiglio Comunale, si è deciso di utilizzare il preventivo 2016 quale nuova base di partenza per la sua nuova stesura, attualizzata alle conclusioni che il Legislativo comunale saprà tirare al proposito, non escludendo di poterlo fornire durante la seduta di CC per il preventivo 2016 in modo da poterlo presentare durante la seduta costitutiva del nuovo consiglio comunale nel 2016.

Vi riportiamo la tabella dei risultati d'esercizio con differenti ipotesi di moltiplicatore d'imposta, ripresa dal documento Piano Finanziario 2013/2016 (pagina 14):

Variante risultato d'esercizio	Preventivo 2013	PF 2014	PF 2015	PF 2016
Risultato d'esercizio	-1'496'800	-2'019'000	-2'816'800	-3'583'500
Moltiplicatore	73.0%	73.0%	73.0%	73.0%
Risultato d'esercizio	-1'496'800	-883'000	-1'179'900	-1'178'700
Moltiplicatore	73.0%	78.0%	80.0%	83.0%
Risultato d'esercizio	-1'496'800	-429'000	-1'171'900	-1'872'900
Moltiplicatore	73.0%	80.0%	80.0%	80.0%
Risultato d'esercizio	-1'496'800	253'000	-467'000	-1'139'800
Moltiplicatore	73.0%	83.0%	83.0%	83.0%
Risultato d'esercizio con moltiplicatore aritmetico			a pareggio	

Il lavoro di iQ-Center by Ingrado SA di Lugano continua. Forse senza i clamori che la stampa concede alla Città di Lugano, ma non per questo in modo meno serio e dinamico. Infatti il nuovo futuro ROD (Regolamento Organico dei Dipendenti) a cui hanno direttamente collaborato è giunto ormai alla sua conclusione e dovrebbe essere deciso prima di questo messaggio dal Consiglio Comunale. Un lavoro importante che stabilisce nuove regole che daranno sicuramente degli impulsi all'amministrazione che si vedrà stimolata a fare sempre meglio. Inevitabilmente la ricerca di un'ottimizzazione passerà anche attraverso ad una miglior gestione dei flussi lavorativi in entrata ed in uscita. Di conseguenza la possibilità di risparmi strutturali sarà attuata immediatamente, ma con maggior visibilità nel corso dei prossimi anni.

Dopo aver provveduto ad una serie di correttivi nel 2015 limando, laddove possibile, i costi ed aumentando dei ricavi (purtroppo anche il moltiplicatore) il 2016 si incentrerà sull'ottimizzazione del personale, passando dal già citato ROD, ma non solo. Infatti le possibilità date da oltre duecento persone alle dipendenze dirette o indirette del Municipio lasciano intravedere margini di manovra per poter meglio ripartire compiti, competenze e non da ultimo costi, rammentando comunque che la risorsa principale di ogni datore di lavoro sono le persone che compongono la sua forza lavoro, la sua squadra. Sempre mantenendo, quale obiettivo nel limite del possibile, inalterati i servizi presenti sul territorio, le prestazioni elargite o necessarie alla nostra cittadinanza e un programma d'investimenti che possa far sviluppare il comune.

Si segnala nuovamente il cambiamento legale che obbliga i Municipi a consegnare ai legislativi il messaggio municipale del preventivo entro il 31 ottobre. Il Cantone non

aiuta molto a rispettare questa data considerando ad esempio che l'informazione relativa alle percentuali di calcolo per gli anziani e servizi correlati sono arrivate a metà ottobre.

Nella tabella sottostante si evidenzia il valore di un punto di moltiplicatore nei documenti presi in considerazione con una media di preventivo pari a fr.241'900.00 a punto:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2013	Preventivo 2014	Preventivo 2015	Preventivo 2016
Persone fisiche	16'017'619	13'824'051	13'324'460	14'735'000	15'760'000	16'265'000	17'325'000
Persone giuridiche	1'835'549	2'417'534	2'354'713	2'665'000	2'325'000	2'310'000	2'150'000
Imposte alla fonte	688'098	900'884	1'062'122	1'100'000	900'000	1'100'000	1'100'000
art. 99 LT	7'895	2'705	0	20'000	20'000	20'000	500
./. Contributo di livellamento	758'459	884'365	774'432	760'000	890'000	800'000	850'000
Totale	17'790'702	16'260'809	15'966'864	17'760'000	18'115'000	18'895'000	19'725'500
Moltiplicatore	72.5%	73%	75%	73%	75%	80%	80%
1 punto di moltiplicatore vale fr.	245'400	222'800	212'900	243'300	241'500	236'200	246'600

Media dei consuntivi 227'033
Media dei preventivi 241'900

Possiamo oggi confermare che il moltiplicatore d'imposta all'80% è il moltiplicatore corretto per Massagno visto che quello aritmetico contenuto in questo preventivo è 80.63% (lo vedremo nel capitolo preposto). Dal 2012 abbiamo assistito ad un suo progressivo aumento passando dal 72.5% all'attuale 80% (73% 2013 – 75% 2014) in considerazione dei grossi investimenti attuati. Per il 2016 possiamo confermare questo parametro, determinando così importanti segnali di stabilità raggiunta.

Infatti la curva complessiva degli investimenti di questa legislatura ha ormai superato il suo massimo e sta ora diminuendo. I prossimi due/tre anni saranno ancora contraddistinti da ammortamenti rilevanti sulla sostanza, per poi allinearsi a parametri meno incisivi e straordinari. Questo comunque sempre e solo se sorretto da un gettito d'imposta che rispecchi le proporzioni previste.

L'anno 2016 sarà a livello di misure di risparmio un anno importante, ma comunque di transizione che dovrà permettere alla futura municipalità di comprendere l'impatto delle misure attuate nel 2015 e consolidate nel 2016 oltre a quelle previste verso i dipendenti, con un impatto contabile inizialmente limitato, ma che andrà concretizzandosi con importi più rilevanti nel corso dei prossimi anni anche grazie al contributo fattivo dei dipendenti stessi, al loro spirito di appartenenza al Comune e a prepensionamenti non necessariamente accompagnati da altrettante sostituzioni.

La previsione negativa per il 2015 del risultato d'esercizio di fr. 652'110 potrebbe essere riassorbita in sede di consuntivo grazie a delle buone sopravvenienze d'imposta ad oggi in essere e che hanno rivalutato il gettito d'imposta per il 2013, che è legato però anche a tutti i contributi che dovremo versare al Cantone durante l'anno in oggetto.

Gli investimenti ancora elevati che per il 2016 ammontano a fr. 8'349'000.00 saranno finanziati dalla liquidità in ragione di fr. 2'671'600.00 mentre per la differenza di fr. 5'677'400.00 faremo capo a prestiti che al momento si presentano con tassi ancora interessanti e sostenibili (vedi pag. 81).

L'ultimo gettito cantonale definitivo finora calcolato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni, si riferisce all'anno 2012 ed ammonta per le persone fisiche a fr. 17'905'843 e per le persone giuridiche a fr. 3'790'658. Complessivamente il gettito cantonale 2012 si attesta a fr. 21'831'915 ad aprile 2015, con una diminuzione su base cantonale pari a fr.84'638.00 rispetto all'anno 2011. Tali dati, applicando il tasso dell' 80 %, determinano il gettito cantonale stimato dai Servizi Finanziari per l'anno 2016 di fr. 23'175'000.00 e le cifre conclusive del preventivo 2016 che seguono:

	Preventivo 2016	Preventivo 2015
totale spese	fr. 27'142'920.00	fr. 26'465'310.00
totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 7'828'800.00</u>	<u>fr. 7'723'200.00</u>
fabbisogno	fr. 19'314'120.00	fr. 18'742'110.00

Il fabbisogno di gestione corrente 2016 aumenta quindi di fr. 572'010.00.

Il disavanzo di gestione corrente 2016 ammonta a fr. 324'120.00.

Si prevede nuovamente di registrare un beneficio dall'aumento dei contribuenti ancora per effetto dell'evoluzione edilizia residenziale che vede diversi cantieri aperti a Massagno. Come richiesto dalla commissione della gestione alcuni anni fa segnaliamo quali sono le più importanti differenze in termini di cifre del nostro preventivo usando come differenziale l'importo di fr.50'000.00:

conto	testo	importo preventivo 2016	importo preventivo 2015	differenza
<u>Maggior costo</u>				
029.318.08	Spese per perizie e consulenze	100'000.00	50'000.00	50'000.00
210.302.01	Stipendi ed indennità docenti SE	1'691'800.00	1'625'100.00	66'700.00
210.314.04	Servizio pulizia immobile scolastico	70'000.00	0.00	70'000.00
501.361.03	Contributo fondi centrali di prev.soc.	2'350'800.00	2'254'600.00	96'200.00
570.362.02	Contributo anziani ospiti in istituti	2'059'000.00	1'960'800.00	98'200.00
570.363.02	Risultato d'esercizio CA Girasole	300'000.00	200'000.00	100'000.00
581.361.01	Contributi assistenza sociale	650'000.00	600'000.00	50'000.00
922.361.02	Contributo di livellamento pot. fiscal.	850'000.00	800'000.00	50'000.00
990.330.01	Abbandoni per inesigibilità	250'000.00	200'000.00	50'000.00
990.331.01	Ammortamenti amministrativi	3'202'500.00	2'641'700.00	560'800.00
	Totale differenze			1'191'900.00
<u>Minor costo</u>				
301	Stipendi e indennità dipendenti	3'907'700.00	4'056'000.00	-148'300.00
113.352.02	Polizia Ceresio Nord	751'000.00	959'800.00	-208'800.00
580.365.02	Contributo al SACD	611'200.00	663'900.00	-52'700.00
860	Elettricità	410'000.00	466'000.00	-56'000.00
940	Gestione patrimonio e dei debiti	631'170.00	723'960.00	-92'790.00
	Totale differenze			-558'590.00
<u>Maggior ricavo</u>				
621.427.01	Posteggi e parchimetri	285'000.00	235'000.00	50'000.00
720.434.01	Tasse raccolta e eliminazione rifiuti	600'000.00	353'300.00	246'700.00
900	Imposte comunali	21'730'000.00	20'750'000.00	980'000.00
	Totale differenze			1'276'700.00
<u>Minor ricavo</u>				
200.461.01	Sussidio cantonale scuola infanzia	105'000.00	170'000.00	-65'000.00
210.461.01	Sussidio cantonale scuola elementare	230'000.00	340'000.00	-110'000.00
				-175'000.00
Differenza complessiva				-468'390.00

Nel preventivo 2015 è stato dato risalto alla diminuzione negli incassi in relazione alla tassa raccolta e distruzione rifiuti a causa del ricorso vinto da un nostro concittadino. Come si nota nelle misure con maggior impatto che modificano i conti di questo preventivo, le tasse sono state riportate al loro usuale valore, con un possibile maggior incasso di circa fr.250'000. Infatti nella seduta del Consiglio Comunale del 19 ottobre u.s. è stato accettato, non senza diverse discussioni e prese di posizioni come è giusto che sia, il nuovo regolamento per la raccolta e distruzioni dei rifiuti che comprende una tassa base e il costo per ogni sacco acquistato nei diversi punti di rivendita. Questa tassa si ricolloca nella sua giusta posizione non solo finanziaria, ma anche legale. Rimane per il momento in stand-by la tassa cantonale sul sacco.

L'apporto significativo che, per il terzo anno consecutivo, ci proviene dall'Azienda Elettrica Massagno SA è sempre legato alla vendita della rete di distribuzione del Comune di Sonvico e viene nuovamente inserito in questo preventivo dopo aver già incassato un milione dalla contrattazione con AIL SA nel corso del 2015 da AEM SA. Sarà la futura decisione del Consiglio d'amministrazione a sbloccare il versamento del secondo milione a favore del Comune.

L'aliquota degli ammortamenti amministrativi è vicina al tasso minimo dell' 8.00%, per la precisione 8.11% e corrispondente alle disposizioni della LOC. Comunque il Gran Consiglio ha richiesto con un emendamento di togliere il vincolo che obbligherebbe i comuni a portare l'aliquota al 10% entro il 2019 e di mantenere l'8% per il 2017. Il Consiglio di Stato ha bloccato la misura per una revisione della stessa. Attendiamo sviluppi in futuro, sperando che l'aliquota minima venga mantenuta all'8% (rispetto comunque al 5% precedente).

1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Nell'ambito dei lavori della Piattaforma di dialogo fra Cantone e Comuni, l'Ente Regionale di Sviluppo (ERS) comunica che continua la discussione sulla revisione dei compiti e flussi finanziari fra Cantone e Comuni. La revisione di queste tematiche sta assumendo sempre maggiore importanza a tutti i livelli vista l'attuale situazione economica a cui siamo confrontati. Si spera che il lavoro costruttivo di tutte le forze in campo possa soddisfare i bisogni dei partecipanti a questi tavoli di discussione.

Lo studio previsto dal Cantone, riforma dei compiti e dei flussi tra Cantone e Comuni, denominato Ticino 2020 dal costo di fr. 12 mio è carico di attesa sia per il tema, ma soprattutto per le risposte che dovranno essere significative, quanto l'investimento.

Non può al proposito non preoccupare la situazione che, a livello regionale e con i cambiamenti sopraggiunti nella vicina Città di Lugano, si sta vieppiù diffondendo nel Luganese, in cui si assiste ad un progressivo disinteresse verso le dinamiche d'interesse regionale finora tese ad una convergenza d'intenti e di progettualità di tutti gli attori attualmente presenti sull'intero territorio.

A questo proposito sono significative le recenti decisioni prese nell'ambito dell'assemblea dell'ERSL che qui di seguito riassumiamo.

Dopo le regioni LIM, i Comuni hanno voluto gli Enti Regionali di Sviluppo ERS per realizzare progetti di valenza regionale coinvolgendo attori pubblici e privati. Il Luganese ha progettato l'ERSL anche quale «regia unica» e strumento per creare relazioni con l'USI e le attività di ricerca e di sviluppo. L'iniziale convinta ed entusiasta

adesione a questo progetto si è però presto scontrata con una minore disponibilità a riconoscere all'ERSL compiti di governance, di gestione e realizzazione di progetti regionali o anche solo di coordinamento.

Il braccio operativo (l'ARSL) ha subito i contraccolpi di questo mutamento, ma ha continuato a svolgere – a soddisfazione del Cantone – i suoi compiti di politica economica regionale e nella gestione del Fondo di promovimento regionale (FRPL).

Ad inizio 2014, il progetto di Piano Cantonale delle Aggregazioni è stato lo stimolo per approfondire l'ipotesi di un «Modello innovativo» e di un «Fondo PIL» quali strumenti per rispondere in tempi più brevi alle sfide della crisi economica e alla necessità di favorire nuovi modelli di sviluppo. Le discussioni su questi temi – e la proposta di un musical sul Ceresio nel 2016 – hanno tuttavia dato al Comitato Esecutivo CE un chiaro segnale: complici anche diversi cambiamenti a livello personale, lo slancio e l'entusiasmo che avevano caratterizzato la nascita dell'ERSL hanno lasciato spazio ad un approccio che è tornato a privilegiare una visione costretta entro i confini comunali (o al massimo quelli del rispettivo settore).

Per i prossimi anni (2016-2019), il Programma cantonale per la politica economica regionale, conferma però un ruolo importante per l'ERSL e la sua ARSL. In queste condizioni sono state prese le seguenti decisioni quale nuovo posizionamento dell'ERSL così riassunto:

1. dal 1 gennaio 2016 le attività dell'ERSL e della sua Agenzia si concentrano sui temi della politica economica regionale. In particolare l'ERSL rinuncia ad ogni ruolo nell'ambito della governance, della gestione e coordinamento di progetti d'interesse per l'agglomerato. Conferma invece il ruolo di rappresentante dei Comuni verso il Cantone nella Piattaforma di dialogo e sul progetto «Ticino 2020».
2. Il CE e l'ARSL restano a disposizione dei Comuni per assumere (su richiesta e preciso mandato) compiti di facilitazione e coordinamento di progetti sovracomunali.
3. Il numero dei membri del CE è ridotto a cinque (uno per settore).
4. Il contributo pro-capite è confermato in Fr. 4.- per abitante, compresa la quota parte dei Comuni al finanziamento del Fondo di promovimento regionale FPRL (Fr. 500'000.- su quattro anni).

A fronte di tali decisioni sarà quindi importante continuare le riflessioni e le discussioni finora intavolate con le differenti realtà a noi vicine con proposte e contributi finalizzati ad un rafforzamento generale dell'agglomerato del Luganese ambito territoriale entro il quale intavolare la futura strategia di sviluppo per Massagno.

Il dialogo tra Comuni facilita la soluzione dei problemi e permette di pianificare soluzioni che spesso si rivelano molto meno onerose e maggiormente funzionali.

In questo senso poco attrattivo appare il ruolo, peraltro alquanto scemato, di leadership territoriale della Città di Lugano, così come non ci sembrano in questo momento particolarmente necessarie allo sviluppo del Luganese (Malcantone escluso) ulteriori dinamiche aggregative "calate dall'alto", attraverso il Piano Cantonale delle Aggregazioni (PCA), quanto piuttosto riflessioni tese ad individuare nuovi progetti e nuove dinamiche di sviluppo in linea con le condizioni che, proprio in questi ultimi anni, sono notevolmente cambiate.

A questo proposito l'auspicio é che anche e soprattutto da parte delle istanze cantonali preposte ci sia la disponibilità a comprendere e valutare questo delicato momento che vede coinvolti gran parte dei Comuni del Luganese, attraverso i dovuti approfondimenti e le necessarie riflessioni.

Proprio per quanto precede il nostro Comune ritiene sempre positiva la presenza di suoi rappresentanti nelle istituzioni che stanno determinando la visione regionale del Luganese, nell'ambito della Commissione Regionale dei Trasporti e in seno all'Ente regionale di sviluppo, oltre che nei differenti tavoli di lavoro settoriali, che trattano problematiche sovracomunali e che possono trovare adeguate risoluzioni alle aspettative della cittadinanza.

Collaborazioni comunali e tavoli di lavoro

Il futuro del Comune nell'ambito delle dinamiche intercomunali, in atto con diverse collaborazioni, sono consolidate e tutte con sede a Massagno tramite i Consorzi o mediante convenzioni, come:

- l'Autorità Regionale di Protezione 5 con 11 comuni
- lo Sportello LAPS che serve 13 comuni
- l'Ufficio conciliazione in materia di locazione che comprende 18 comuni
- la Polizia Ceresio Nord con 6 comuni

Vi presentiamo di seguito le considerazioni sui settori d'attività intercomunale.

a. Autorità Regionale di Protezione

E' stata implementata una nuova unità lavorativa al 100% visto l'aumento di casi, ma soprattutto di delicate tematiche che richiedono sempre maggior tempo e giuste tempistiche per il loro espletamento.

b. Centro sportivo Valgersa

Il centro sportivo, in proprietà con il Comune di Savosa, proseguirà la sua attività estiva, cercando di confermare la collaborazione con i comuni di Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Lamone, Porza e Vezia, i cui domiciliati hanno diritto ad una riduzione del prezzo d'entrata. Il Municipio auspica sempre la riduzione delle uscite e l'aumento delle entrate. Sono ancora allo studio le opere di miglioria relative all'edificio degli spogliatoi dello stadio. E' stata inserita negli investimenti per il nostro comune una cifra ad oggi stimata in fr. 260'000 e sussidio gioventù e sport per fr. 78'000. Quando la commissione Valgersa avrà terminato il suo lavoro e preso le decisioni del caso verrà presentato il relativo messaggio municipale.

Circa la copertura delle vasche con pallone pressostatico durante il periodo invernale, confermiamo quanto già segnalato con il preventivo 2015:

“il Municipio ha informato il consiglio comunale durante la seduta straordinaria del 20 ottobre 2014 con la distribuzione di un documento. Momentaneamente non procederà all'investimento, peraltro pronto nelle sue componenti di ordine tecnico progettuale e finanziario, per essere tradotto in un MM di richiesta di credito. In attesa di migliori e più favorevoli condizioni di ordine economico, il Municipio intende far riferimento, per le proprie scuole, alle strutture già esistenti di Atlantide SA.”

Lo studio non é quindi per nulla "accantonato", bensì semplicemente "sospeso" in attesa di poterlo presentare per il suo consolidamento esecutivo e costruttivo in funzione di condizioni economico-finanziarie maggiormente sostenibili: per questo motivo negli investimenti è stata inserita questa voce quale promemoria da poter riproporre in futuro.

c. Casa Montana Roseto

Il nuovo custode della Casa Roseto è operativo da inizio 2015. Essendo anche maestro di sci si è potuto risparmiare in parte il costo della docente che svolgeva questa mansione. La riorganizzazione prevede adesso 2 persone all'80% e una donna di pulizia su chiamata. Sempre oltre agli allievi delle scuole di Massagno, l'utilizzazione della struttura viene estesa anche ad altri istituti nel segno di una continuità didattica e quale ulteriore apertura verso gli altri enti.

d. Midnight Sport

E' stato sottoscritto il 3 giugno 2013 il contratto per la prosecuzione nei prossimi tre anni dell'attività di Midnight Sport che offre il sabato sera uno spazio d'aggregazione ai giovani della zona indipendentemente dalla loro provenienza etnica ed estrazione sociale, nella palestra del Liceo 2 di Savosa, e grazie all'accordo tra i Comuni di Massagno, Savosa e Vezia. L'avvenimento settimana serve a promuovere un'offerta d'animazione gratuita e accessibile a tutti, sostenere azioni durature contro l'abuso di sostanze che creano dipendenza, prevenire atti vandalici e di violenza, favorire l'integrazione sociale tra ragazze e ragazzi, promuovere il movimento, lo sport non competitivo e migliorare il benessere fisico, incrementare le relazioni sociali tra i giovani. Ogni Municipio assumerà, ancora nel 2016, 1/3 dei costi di gestione previsti in fr. 33'000.00, più eventuali supplementi, comunque moderati per attività particolari.

e. Porta Ovest

Continuerà l'allestimento del progetto di fattibilità "Porta Ovest", finalizzato alla riorganizzazione delle rampe autostradali Lugano Nord e della viabilità fino alle Cinque Vie e alla Cappella delle Due Mani, comprensiva delle misure urbanistiche di accompagnamento. I vasti territori presi in considerazione interessano la Città di Lugano ed i Comuni di Cadempino, Massagno, Savosa e Vezia. I mandati di studio sono stati assegnati e si stanno ancora attendendo le diverse soluzioni proposte, i cui indotti per Massagno vengono meglio evidenziati nel successivo capitolo "Territorio".

f. Scollinando – e-bike sharing

Anche per il 2016 viene confermato Scollinando, manifestazione che giungerà alla sesta edizione e che interessa le popolazioni residenti dei Comuni della collina Nord. Il progetto di e-bike sharing, che consiste nel mettere a disposizione dei cittadini di questo comprensorio 2 biciclette elettriche per ogni Comune durante tutto l'anno continua. I numeri denotano un aumento delle persone che ne usufruiscono e il trasferimento durante il periodo estivo delle biciclette alla Valgersa ha aumentato il loro utilizzo. Si continuerà a pubblicizzare al meglio questa ecologica possibilità a favore della cittadinanza.

g. Sicurezza

Come noto la Polizia Ceresio Nord opera tramite convenzione nei comuni di Canobbio, Massagno (comune sede), Porza e Savosa. Dal 2016 verranno inclusi anche i comuni di Origgio e Vezia. In questo senso i conti presentati nel documento considerano la nuova impostazione a sei comuni con l'applicazione della nuova

chiave di riparto che è parte integrante della convenzione. Ciò permette a Massagno un risparmio di circa fr. 200'000.00.

Il potenziamento del corpo è in atto e nel 2016 si conteranno 14 agenti, 2 aspiranti agenti, 2 assistenti di polizia e 2 unità nell'ambito amministrativo. L'obiettivo fissato è di arrivare alla copertura completa con 24 ore al giorno, avendo una pattuglia in servizio. La collaborazione con la polizia della Città di Lugano e le altre polizie strutturate della Regione 3 è ora regolata da una nuova convenzione che è di piena soddisfazione per il nostro comune.

h. Strutture e servizi a favore degli anziani

Per il 2016 sono confermate le convenzioni con i due istituti privati che, nelle immediate adiacenze di Massagno, operano a favore degli anziani attraverso un servizio a nostra completa soddisfazione. I due istituti sono "Villa Santa Maria" di Savosa e la "Residenza Parco Maraini" di Lugano.

2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta

a) Descrizione

Il preventivo 2016 ipotizza un disavanzo di fr. 324'120.00. Tale perdita verrà sopportata dal conto di gestione corrente con prelievo dal capitale proprio se necessario. Infatti non si dispera, come capitato in casi analoghi di deficit contenuti, di riuscire a coprirlo in sede di consuntivo.

Vi presentiamo la tabella di riferimento che indica la cifra finale della gestione corrente di preventivo con vari moltiplicatori politici e le rimanenze del capitale proprio:

2016	75%	78%	80%	82%	85%
Moltiplicatore politico	75%	78%	80%	82%	85%
Moltiplicatore aritmetico	80.63%	80.63%	80.63%	80.63%	80.63%
Gettito PF	15'318'750.00	15'931'500.00	16'340'000.00	16'748'500.00	17'361'250.00
Gettito PG	1'875'000.00	1'950'000.00	2'000'000.00	2'050'000.00	2'125'000.00
Totale	17'193'750.00	17'881'500.00	18'340'000.00	18'798'500.00	19'486'250.00
Differenza	-1'146'250.00	-458'500.00		458'500.00	1'146'250.00
Risultato	-1'470'370.00	-782'620.00	-324'120.00	134'380.00	822'130.00
Capitale proprio	1'945'641.36	2'633'391.36	3'091'891.36	3'550'391.36	4'238'141.36

Per questi motivi, sottoponiamo al presente Consiglio Comunale la proposta di conferma dell'aliquota del tasso di moltiplicatore all'80%.

Si ricorda inoltre come il gettito funga da base per i diversi calcoli delle partecipazioni al cantone per gli oneri per anziani e per le assicurazioni sociali, mentre il moltiplicatore politico lo ritroviamo come elemento importante della perequazione finanziaria con il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali in primo piano.

L'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2012 ed ammontava a fr.21'831'915 dato dal seguente dettaglio:

- Persone fisiche (PF) fr.17'905'843.00
- Persone giuridiche (PG) fr.3'790'658.00
- imposta alla fonte (IF) fr. 890'883.00
- art. 99 LT fr. 2'990.00
- dedotto contributo di livellamento fr. 758'459.00.

Per il calcolo del moltiplicatore aritmetico si devono comunque prendere in considerazione solo i primi due dati, persone fisiche e giuridiche, che per quel che ci concerne ammontavano nel 2012 a fr. 21'696'501.00.

I dati del precedente preventivo 2015, che sono serviti per il calcolo del moltiplicatore politico si attestavano ad un gettito cantonale base stimato a fr. 21'800'000.00 (PF + PG), mentre quelli per l'anno 2016, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore, si attestano ad un gettito cantonale base di fr. 22'925'000.00 (PF + PG).

La previsione del gettito d'imposta segna quindi un aumento stimato in ragione di complessivi fr.1'125'000.00 su base cantonale, pari al 5.16%.

Per le persone fisiche la valutazione dei Servizi Finanziari determina un aumento di fr.1'325'000 in ragione di:

+ fr.825'000 arrivo alcuni facoltosi contribuenti;

+ fr.500'000 previsti dagli introiti che verranno dati da nuovi contribuenti.

Invece per le persone giuridiche dobbiamo nuovamente registrare diminuzioni sulle notifiche d'imposta pari a fr. 200'000. Anche in questo settore i cospicui utili di poche società si sono ridimensionati nel tempo.

I Servizi Finanziari verificano tutte le notifiche che vengono trasmesse al Comune con un monitoraggio continuo dei contribuenti che presentano valori elevati e medio alti, questi scenari sono indicati come sempre in maniera prudenziale, per non incorrere in stime troppo elevate del gettito d'imposta.

b) Gettito persone fisiche 2016

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2016 è iscritto a preventivo con fr. 20'425'000.00 con una stima in aumento del 6.93% pari a fr.1'325'000.00 rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

Facciamo notare come per gli anni 2011 e 2012 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2013 e in particolare per il 2014, il grado d'accertamento è ancora per forza di cose inferiore.

Alla luce di queste considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base delle persone fisiche 2016 in fr. 16'340'000.00, calcolato con il tasso di moltiplicatore dell' 80.0% sul gettito cantonale sopra indicato.

c) Gettito persone giuridiche 2016

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2016 è valutato in fr. 2'500'000.00 e contiene un'ulteriore diminuzione del 7.41%.

Questi valori si ricavano dalle previsioni fiscali richieste dai nostri Servizi Finanziari per le società più importanti.

Il gettito cantonale base delle persone giuridiche per il 2016 è quindi inserito in ragione di fr. 2'500'000.00.

d) Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale in fr. 650'000.00 viene mantenuta ai livelli dell'anno precedente, mentre la stima dell'imposta personale viene adeguato a fr.180'000.00 come spiegato a pag. 2.

e) Schema riassuntivo valutazione gettito

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito stimato per l'anno 2016.

2016	Cantonale	moltiplicatore all'80 %
Persone fisiche	20'425'000.00	16'340'000.00
Persone giuridiche	2'500'000.00	2'000'000.00
Totale	22'925'000.00	18'340'000.00
Imposta immobiliare		650'000.00
Totale gettito base	22'925'000.00	18'990'000.00

f) Imposte alla fonte

Sono state mantenute a fr. 1'100'000.00 le previsioni del gettito 2016 per questo cespite d'entrata, basato sui dati dell'anno 2014 e indicanti l'importo di fr. 1'366'506.00 (informazione giugno 2015).

La volatilità delle imposte alla fonte non ci permette una valutazione maggiore di questa voce di gestione corrente.

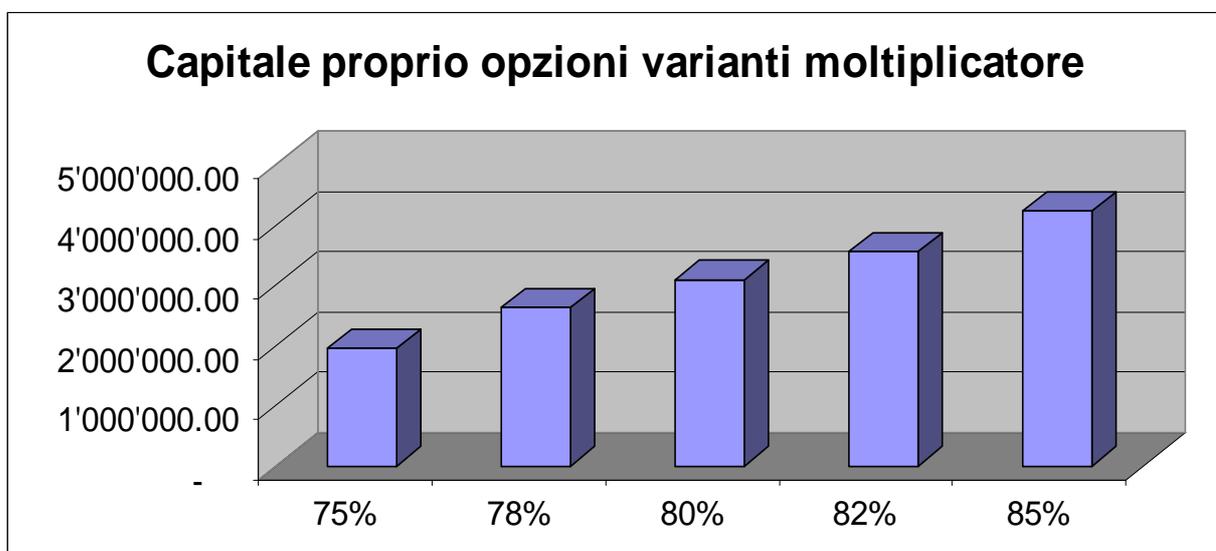
g) Sopravvenienze

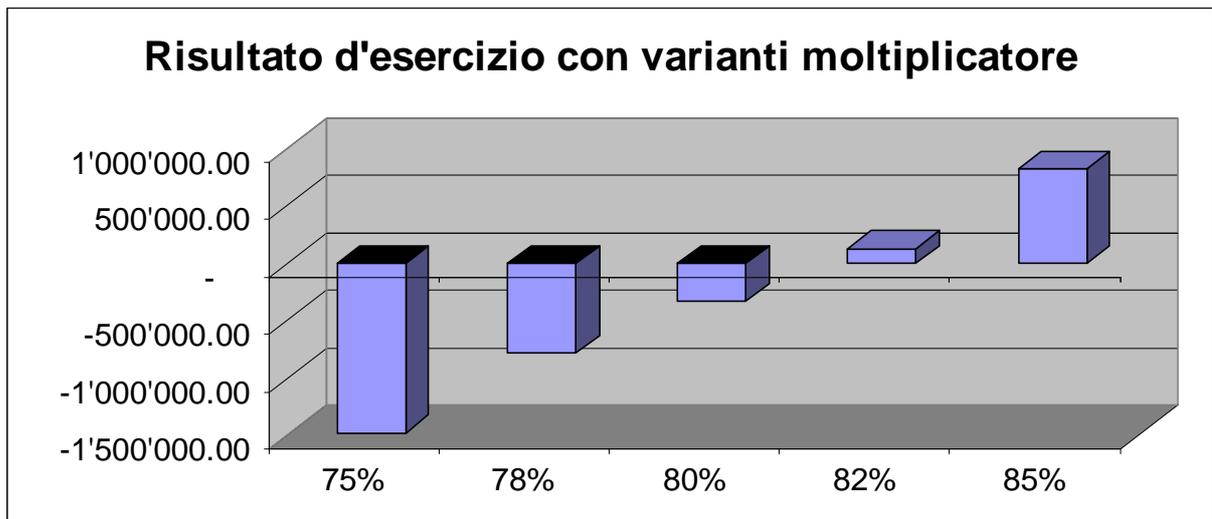
Le sopravvenienze d'imposta sono state lasciate immutate, onde evitare di avere sopravvenienze negative. Si rammenta ai consiglieri comunali come la visione delle imposte comunali debba essere fatta sommando la valutazione degli acconti alle sopravvenienze. Infatti la copertura delle stime degli anni precedenti avviene con le sopravvenienze d'imposta.

h) Moltiplicatore 2016

Già abbiamo riferito per esteso a pag. 4 e da pag. 10, qui sono richiamati i valori indicati in questo capitolo del preventivo, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore 2016, attestando così un gettito base di fr. 22'925'000 (PF + PG). Per le imposte alla fonte richiamiamo il corrispondente e specifico paragrafo.

Presentiamo altri indicatori che mostrano gli effetti delle 5 varianti di moltiplicatore:



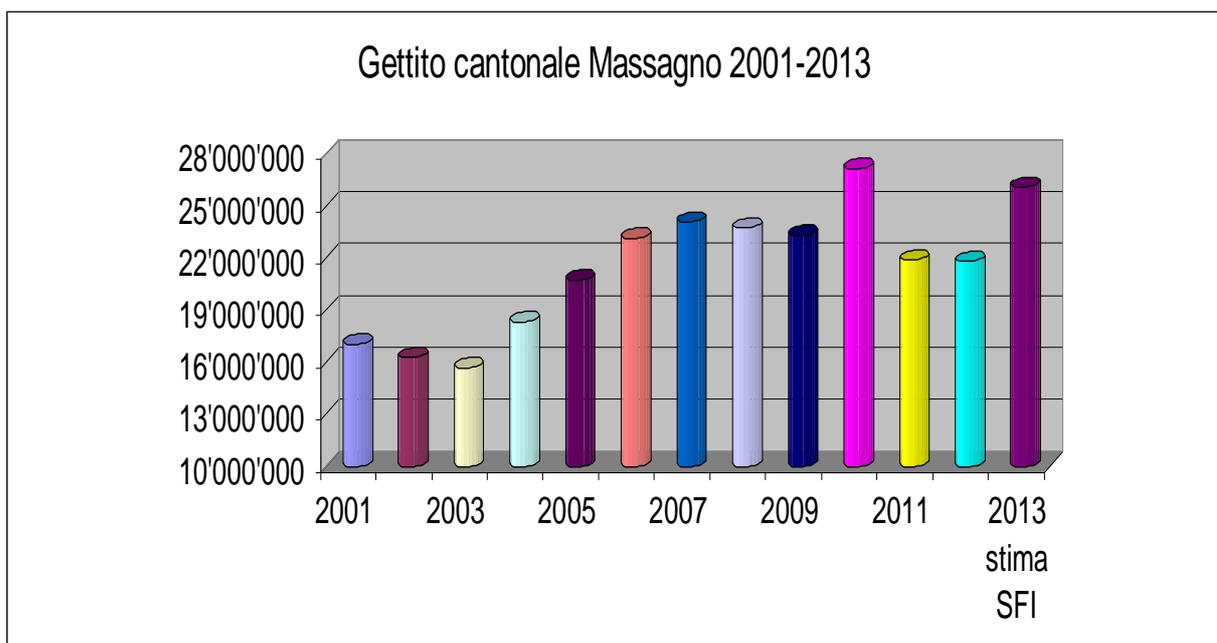


Seguono ulteriori informazioni necessarie per determinare il moltiplicatore aritmetico e quello politico per l'anno 2016:

Evoluzione a partire dall'anno 2001 del gettito cantonale:

Gettito imposta cantonale	2001	2002	2003	2004	2005	2006
MASSAGNO	17'074'164	16'296'697	15'720'640	18'347'337	20'754'275	23'162'518

Gettito imposta cantonale	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013 stima SFI
MASSAGNO	24'114'177	23'767'172	23'332'301	27'185'380	21'916'553	21'831'915	26'120'000



Riassunto dei dati per il gettito cantonale 2016:

PF	stima 2016	20'425'000
PG	stima 2016	2'500'000
totale		22'925'000
imposte alla fonte	stima 2016	1'100'000
art. 99 LT	stima 2016	0
totale valutazione		24'025'000
contributo livellamento	stima 2016	-850'000
gettito cantonale	stima 2016	23'175'000

h1) Moltiplicatore aritmetico:

- 1.1. Principio: fabbisogno di preventivo ordinario netto, moltiplicato per 100, diviso il gettito dell'imposta cantonale base.
- 1.2. Calcolo: dalla base del fabbisogno di preventivo 2016 di fr.19'314'120 viene dedotta l'imposta personale di fr.180'000 e l'imposta immobiliare di fr.650'000. Il fabbisogno ordinario netto è pari a fr.18'484'120.
- 1.3. Determinazione moltiplicatore aritmetico:
base gettito cantonale di preventivo 2016 (vedi principio)

$$18'484'120 \times 100 : 22'925'000 = 80.63 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2016.}$$

h2) Moltiplicatore politico 2016

Per la determinazione del moltiplicatore politico all'80% sono richiamati i valori indicati in questo capitolo, in particolare il gettito cantonale complessivo stimato dai Servizi Finanziari di fr. 23'175'000.00 e inoltre anche tenendo conto:

- della prevista perdita d'esercizio,
- dell'entità del capitale proprio,
- del travaso oneri ai Comuni della partecipazione al risanamento finanziario del Cantone,
- dell'incremento delle abitazioni proprie ad uso abitativo e rispettivi contribuenti,
- l'evoluzione dei costi della gestione corrente,
- l'evoluzione degli altri ricavi della gestione corrente,
- la tabella differenze valori a pag. 5.

3. Personale e strumenti di lavoro

Il 2016 sarà, come detto, un anno di rinnovamento per il personale, sulla base del progetto di revisione parziale del Regolamento Organico dei dipendenti comunali (ROD) ormai giunto a compimento. Questo aggiornamento, condotto da iQ-Center by

Ingrado SA in collaborazione con i quadri dirigenti dell'amministrazione comunale, permetterà un'ottimizzazione del personale che sarà valorizzato per le sue competenze. Alcune indennità salariali, che nel corso degli anni erano diventate troppo elevate, verranno modificate. Queste, assieme ad un nuovo inquadramento dei dipendenti, offriranno a lungo misure di risparmio nei prossimi anni. Difficilmente saranno stimabili già nel 2016, anno di questo preventivo, ma di sicuro porteranno un beneficio alla finanze comunali. Gli stipendi del personale sono stati inseriti nel futuro ROD, in generale senza modifiche sostanziali. Vi è comunque una differenza di quasi fr.150'000 nel complessivo degli stipendi dei dipendenti comunali come un primo passo concreto sugli intendimenti del Municipio e per questo motivo sono stati inseriti a pag. 2. Per i nuovi assunti, il ROD offrirà certamente una decorosa concorrenza con il privato proponendo un ambiente di lavoro allettante e vivace.

Nel 2016 verrà data la possibilità al personale vicino all'età di pensionamento di poter usufruire di una confacente buona uscita attingendo dal capitale impersonale in modo di non gravare sulle casse comunali come negli anni passati. Anche in questo caso verrà verificata, dove è possibile, la necessità di sostituire i partenti. Nel contesto appena accennato, le analisi che sono in corso con ditte esterne dovrebbero dare la chiave di volta verso uno sgravio nei costi, calibrando meglio le risorse e le competenze a nostra disposizione.

Sono confermati i posti temporanei a sostegno delle persone in difficoltà personale o finanziaria, tramite l'occupazione particolare riferita agli stages occupazionali estivi e agli inserimenti sociali. Potranno inoltre essere impiegate anche delle persone che devono svolgere periodi di servizio civile (soprattutto verso la casa anziani Girasole).

La pubblica amministrazione svolge delle attività sempre più complesse anche e soprattutto dal profilo giuridico, che richiedono particolari e specifiche conoscenze. Per questo motivo si è deciso di raddoppiare la cifra per perizie e consulenze (029.318.08) portandola a fr.100'000.00.

Il sistema informatico di nostra produzione è gestito dal centro elaborazione dati comunale (CED) e si estendeva ai Comuni di Savosa e Cureglia, oltre alla Azienda elettrica Massagno SA, alla Casa anziani Girasole ed alla Polizia Ceresio Nord.

Anche per questo servizio il Municipio ha deciso di sondare l'opportunità di rivolgersi ad un prodotto consolidato nella maggioranza dei comuni ticinesi: il Ge.Co.Ti. (Gestione Comuni Ticinesi). Già Savosa e Cureglia hanno imboccato questa strada, Anche la polizia intercomunale sarà a breve costretta a dotarsi con un nuovo pacchetto informatico per poter interagire con le altre polizie strutturate.

Per ora siamo in attesa di ricevere un'offerta (non solo finanziaria, ma anche di fattibilità) da parte della ditta di riferimento. Questa riflessione ad ampio respiro potrebbe indicarci nuove ottimizzazioni sia a livello finanziario, sia a livello operativo. La possibile implementazione finale è comunque da prevedere certamente dopo il 2016.

In ossequio al principio costo/prestazioni è stata rinviata al 2016 la sostituzione dei PC in dotazione dell'amministrazione comunale e di quella del Girasole. Si tratta di sostituire ca. 25 PC, 6 Notebook con docking station, 3 workstation per UTC, attrezzati di nuovi video da 22" (24" per UTC). La spesa prevista di fr. 100'000.00 è stata inserita negli investimenti del Comune. Anche questo investimento potrebbe essere concordato con la nuova infrastruttura informatica.

Il sito internet del Comune è stato cambiato integralmente dopo le richieste pervenute da più parti. Si spera che il lavoro eseguito da una ditta esterna di professionisti soddisfi ora la richiesta di una grafica più moderna. L'importante è che la navigazione riesca a raggiungere gli utenti in maniera efficace. Il sito è per sua natura sempre in evoluzione, per questo siamo attenti continuamente alle proposte di miglioramento che ci giungono in Amministrazione.

4. Territorio

a. Campus SUPSI

A partire dal mese di settembre 2014 è stato riattivato il tavolo di lavoro TriMa, previsto dalla Convenzione con la Città di Lugano, con l'obiettivo di poter definire al più presto il Piano d'indirizzo della variante, sulla base delle risultanze emerse dal mandato di studio organizzato dalle FFS e dalla SUPSI e fatte proprie dai Municipi di Massagno e Lugano con risoluzione congiunta del 13 luglio 2013. Quindi dopo anni di lungo e faticoso lavoro, si delineano gli orizzonti e gli scenari verso il tanto auspicato recupero territoriale dei sedimi della trincea FFS, volti a determinare contenuti pubblici di strategica importanza, con un risanamento ambientale e territoriale di evidente interesse generale. Già diverse volte i rappresentanti comunali di Massagno e Lugano si sono trovati per discutere ed affinare la giusta strategia per poter portare avanti questo importante progetto con i partners FFS e SUPSI. Nel frattempo il Gran Consiglio ha deliberato un contributo massimo d'investimento di 53.2 milioni di franchi e lo stanziamento di un prestito cantonale per la costruzione dei Campus dell'Università della Svizzera italiana (USI) e della Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana (SUPSI) e per l'acquisto del terreno necessario alla costruzione della prima fase del Campus di Lugano/Massagno.

Significativo in questa sede ricordare come il Piano d'Indirizzo della variante intercomunale sia stato recentemente approvato dai Municipio di Lugano e di Massagno ed è ora al vaglio delle competenti istanze cantonali per l'esame preliminare che, una volta evaso, determinerà la fase di consolidamento dei due PR, in ossequio con le procedure previste.

L'obiettivo e la speranza sono quelli di poter ottenere l'esame dipartimentale entro la conclusione di questa legislatura, così da poterlo affidare per il suo prosieguo ai prossimi Municipio: un auspicio e, se raggiunto, un risultato importante.

b. Porta Ovest

Di questo importante studio abbiamo già parlato ai capitoli precedenti, in particolare come esso si rifletta sul comprensorio di ben cinque Comuni (Cadempino, Vezia, Savosa Massagno e Lugano) che stanno riorganizzando, coordinati dalla Commissione Regionale dei Trasporti e dal Dipartimento del territorio, l'attuale accesso autostradale che dal Piano del Vedeggio e mediante le rampe autostradali, conduce ai due assi di accesso alla Città, via San Gottardo e via Besso: dopo la porta Sud (Paradiso) e la Porta Nord (uscita della galleria Vedeggio-Cassarate in zona Cornaredo), ecco la nuova Porta Ovest di accesso alla Città.

Senza con questo voler anticipare scenari non ancora sufficientemente maturi che rimandiamo al momento opportuno e secondo le adeguate modalità di informazione, ci preme comunque segnalare al CC come, per Massagno, questi studi si orientino verso un sostanziale declassamento della via Lepori che verrebbe a perdere l'attuale funzione di collegamento a forte traffico tra la Cappella delle due Mani e le Cinque vie, con il risultato di un sua importante riconversione a strada di quartiere tra il quartiere

di Povrò e l'area centrale del Comune. La continuazione degli studi verificherà altresì le importanti potenzialità di ridisegno urbanistico e funzionale dei nodi delle cinque Vie e Cappella delle due Mani, verosimilmente attraverso un approccio intercomunale comprendente Massagno, Lugano e Savosa.

c. Scuole Nosedo

Dal 31 agosto 2015 i nostri allievi possono fruire di tutte le aule e dei locali comuni della scuola di Nosedo. Infatti la prima fase del cantiere delle nostre scuole è conclusa e si stanno ora finalizzando le rifiniture. Il lavoro eseguito è sotto gli occhi di tutti e l'entusiasmo dei bimbi e dei docenti, oltre che della popolazione convenuta, è stato tangibile durante la festa d'inaugurazione della infrastruttura che ha consegnato, permetteteci di citare il dir. Quadranti "le più belle aule del Cantone".

Il lavoro però non è ancora finito. Inizia ora a prendere forma, almeno a grandi linee, anche la seconda fase del progetto relativo alla doppia palestra con la mensa. Il cantiere del Centro scolastico di Nosedo proseguirà nella sua fase esecutiva secondo i termini del programma lavori stabilito. Ultimata la fase di scavo, la situazione ha dato piena soddisfazione al team di progetto e al Municipio, visto che non ci sono state sorprese negative e il tutto sta procedendo secondo gli scenari previsti e preventivati. Ora la direzione lavori, il nostro Ufficio Tecnico e tutte le ditte coinvolte stanno operando alacremente per poter ultimare anche la seconda fase entro il termine previsto di agosto 2016 in modo da poter rendere definitivo l'intero progetto "scuole Nosedo" a piena soddisfazione di tutti i partner coinvolti e soprattutto dei suoi utilizzatori.

A fronte della ristrutturazione dell'edificio scolastico e la costruzione della nuova palestra-mensa, occorre comunque ricordare e sottolineare come di fatto questo progetto proponga un importante ridisegno funzionale dell'intero quadrilatero di via dei Sindacatori, via Madonna della Salute e via Foletti: un comparto di aree pubbliche e spazi verdi e di svago che, con il coinvolgimento del Parco Ippocastano attraverso la nuova rampa pedonale, in cui le scuole di Nosedo saranno di fatto inserite in un nuovo di Massagno un nuovo parco urbano (collegamenti ed attraversamenti pedonali, piazze e spazi pavimentati, aree verdi e di svago) di circa 20'000 mq, in continuità con le centralità della via Motta, il giardino della Madonna della Salute ed il futuro Parco della Trincea FFS.

d. Pianificazione ed edilizia

A livello di pianificazione locale nel corso dell'anno 2015, dopo aver portato a termine con soddisfazione la procedura per l'adozione dell'aggiornamento del Piano del Paesaggio, prosegue lo studio inerente i beni culturali di interesse locale che è già entrato nella fase di consolidamento pianificatorio con il coinvolgimento di diversi proprietari interessati. Continua pure l'approfondimento degli aspetti naturalistici da salvaguardare relativamente agli spazi verdi privati, le alberature importanti esistenti sul territorio, oggetto di un'ulteriore proposta di variante di PR che seguirà tutti i disposti della LST (legge sullo sviluppo territoriale).

L'edilizia privata segue l'andamento degli ultimi anni con un'attività intensa per il nostro comune. Il Quartiere Santa Lucia è ormai quasi giunto a conclusione, anche per quanto attiene alle opere di competenza comunale, con la consegna al Comune di una nuova piazza ed adiacenti spazi pubblici, compresi i nuovi 40 posteggi comunali suddivisi tra il nuovo autosilo appena inaugurato (30 posteggi) e la via Lema (10 posteggi).

Un importante porzione di territorio ad uso pubblico di circa 6'000 mq che il Municipio ha deciso di proporre attraverso un progetto di arredo urbano complessivo, al fine di renderne più attrattiva la fruizione.

Questa operazione, rappresenta una dimostrazione come pubblico e privato possano interagire e utilizzare proprie risorse per interessi comuni. Nel corso del 2016 verranno emessi anche i relativi contributi di miglioria.

Sempre prima della fine del 2016 dovrebbero essere concluse diverse palazzine che porteranno 77 nuovi appartamenti a disposizione sul nostro territorio. Le vie interessate sono S. Gottardo, Morena, Dunant, Nolgio e Morella. Segno anche questo di una vitalità comunale accentuata.

e. Riassetto urbanistico di via S. Gottardo

Presso il Dipartimento del Territorio è in fase d'allestimento il progetto definitivo del riassetto urbanistico della Via S. Gottardo. Nel corso dell'anno 2015 il progetto definitivo è stato sottoposto al Municipio per una prima visione e per un processo che porterà alla condivisione di scelte e di obiettivi.

Il Cantone comunica che, dopo aver esaminato le nostre osservazioni, prossimamente sarà adeguato il progetto di massima, confermando di aver eliminato dal limite dell'opera l'incrocio di Via Selva, come richiesto dal Municipio al momento in cui aveva inoltrato le proprie osservazioni. L'inizio dei lavori è attualmente ipotizzabile a partire dalla metà del 2016, come l'incrocio Arizona, oggetto di messaggio municipale sottoposto al Consiglio Comunale per la richiesta del credito inerente la quota parte a carico del nostro Comune.

Il Municipio attende con impazienza l'ormai prossima (si spera) pubblicazione del progetto cantonale, oramai atteso da anni dalla popolazione massagnese: oltre a risolvere la via San Gottardo, esso finalmente permetterebbe il lancio degli studi per la riorganizzazione della viabilità di via Selva e la conseguente riqualifica del nucleo di Gerso con l'oratorio di Sant'Antonio.

f. Mobilità lenta

Nell'ambito della mobilità lenta, ovvero il traffico pedonale e ciclabile, sono confermati in questo preventivo i sussidi ai cittadini per l'acquisto di biciclette elettriche. Continua la possibilità di noleggiare le due biciclette elettriche figlie della manifestazione Scollinando e dei dieci comuni che vi hanno aderito.

g. Raccolta e distruzione dei rifiuti

Circa la raccolta e la distruzione dei rifiuti, si rimanda al messaggio municipale n. 2335 revisione del regolamento comunale per la gestione dei rifiuti. Come già segnalato a pag. 6, la voce contabile è stata aumentata a fr.600'000.00 di possibile incasso così suddivisa: fr.253'000.00 tassa base e fr.347'000.00 tassa sul sacco. A maggior ragione data dal nuovo regolamento con la tassa sul sacco si intensificherà il lavoro di informazione sulla situazione dei rifiuti solidi urbani al fine di educare la popolazione ad una migliore gestione degli scarti. Verranno inoltre regalati annualmente 20 sacchi da 35 litri a famiglie con bambini fino a 3 anni compiuti e a persone che, su prescrizione medica, hanno problemi di ritenzione.

Il centro di separazione dei rifiuti di via Ciusarella mantiene la propria funzionalità e lo scambio di oggetti con il mercatino dell'usato (Il Barattolo) ha arricchito la sua peculiarità anche quale punto d'incontro. Rammentiamo che questa possibilità se ben reclamizzata, potrebbe in parte diminuire i quantitativi di masserizie da distruggere,

visto che la nuova tassa sul sacco porterà ad un uso del centro più marcato da parte di molti cittadini.

h. Politica energetica

La politica energetica cerca di seguire i criteri posti dal label «Città dell'energia®», per i quali sta sempre operando la Commissione Energia del Comune. Il riconoscimento Minergie da parte delle nostre scuole Nosedo è un ottimo spunto per poter continuare la strada dell'ottenimento del label energetico a cui il comune aspira visto che l'edilizia pubblica si allinea a queste direttive. Il Municipio sta valutando una collaborazione con AEM SA per sfruttare sinergie in relazione alla politica cantonale FER e per l'energia elettrica in generale.

5. Educazione - tempo libero - associazioni

Relativamente ai lavori al palazzo scolastico di Nosedo già abbiamo ampiamente riferito. Le previsioni per il 2016 indicano l'aumento di un'altra sezione di scuola elementare che quindi diventeranno 14. Sono confermate le 7 della scuola infanzia. Saranno quindi circa 430 bambine e bambini a correre sia negli asili che nella riattata scuola elementare. Per i poteri legislativo ed esecutivo questa è una grande soddisfazione avendo delle strutture al passo con i tempi. L'inizio sempre festoso ha permesso a tutti i protagonisti delle scuole e cioè i nostri bambini di riprendere possesso dell'istituto scolastico e di riportarlo "in vita". Soprattutto per la scuola elementare tutti questi nuovi spazi adattati alle nuove direttive dell'insegnamento determinano l'entusiasmo degli allievi, dei docenti e anche dei genitori che apprezzano il nuovo complesso dato a loro disposizione. Anche la biblioteca comunale è tornata all'origine occupando dei nuovi spazi a Nosedo. Nel 2016 il centro didattico cantonale riaprirà i battenti nuovamente a Massagno. Per questo motivo abbiamo riattivato il conto 210.427.01 rimborso locazioni dal Cantone.

La convivenza della scuola con l'attuale cantiere in corso per la seconda fase non comporta particolari problemi per l'insegnamento.

I servizi sociali d'appoggio come il doposcuola e la mensa sono confermati visto anche l'apprezzato lavoro svolto da chi li organizza e gestisce. In attesa della mensa scolastica i pasti sono serviti presso la casa anziani Girasole (loro produzione) e in un locale della sede SI Povrò con i pasti confezionati dalla mensa della SI di via Motta. Il Roseto conferma la sua offerta pedagogica e sociale, rinsaldando le occupazioni fin qui avvenute ad Airolo sia dalle nostre scuole che da quelle di diverse regioni del Ticino.

Il servizio dentario scolastico, è ribadito nello studio del medico dentista incaricato dal Consiglio di Stato con sede a Massagno.

6. Cultura

Nel nostro Comune, anche per l'anno entrante, vengono proposte due manifestazioni culturali che, negli anni, hanno ormai assunto particolare richiamo.

"Tutti i colori del giallo" si ripresenterà quindi per la sua dodicesima edizione che come sempre sarà organizzata per inizio maggio.

Dopo il notevole successo della scorsa edizione (con la partecipazione dello scrittore napoletano Maurizio De Giovanni), ci sono buone premesse per ulteriori proposte di interesse e di impatto per pubblico e critica nei confronti di una manifestazione che ha ormai ampiamente varcato i ristretti e limitati confini comunali.

La mostra d'arte autunnale settembrina di un noto artista che sfrutta le potenzialità della casa Pasquee riscuote sempre un buon successo, soprattutto durante la sua inaugurazione. La sede sicuramente ben si presta a questo tipo di eventi che annualmente dimostrano come l'arte non sia solo un interesse di poche persone, ma spazia in modo trasversale tra i ceti della nostra popolazione e realtà.

Gli ambienti culturali della nostra regione ticinese stanno dimostrando un interesse in crescita e volontà di collaborazioni.

Al proposito si segnala come il Municipio ha potuto godere della donazione delle opere dell'artista Francis Bott (1904 - 1998) da parte della consorte signora Aida, residente a Massagno. E' intenzione del Municipio di prevedere un'esposizione delle opere dell'artista a suggello di tanta generosità nei confronti del nostro Comune.

Per il cinema Lux gli scenari proposti nel precedente preventivo si sono in massima parte avverati con il coinvolgimento dal mese di settembre 2015 del Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive (CISA) che ha iniziato una collaborazione con il Signor Maurice Nguyen, da tre lustri apprezzato "deus ex machina" del nostro cinema Lux. Nel corso del 2016 il CISA subentrerà integralmente nella gestione cinematografica della sala. E' doveroso un sincero ringraziamento al Signor Nguyen per tutto quanto ha fatto per mantenere in vita questo cinema. I momenti difficili si sono controbilanciati con la sua soddisfazione di poter servire la settima arte come solo lui è riuscito a fare.

Il futuro del nostro cinema dovrebbe essere così assicurato dal CISA, una scuola privata rinomata in tutto il Cantone. Aver la possibilità di disporre di una sala cinematografica garantirà alla scuola ulteriori potenzialità formative; al tempo stesso per il Comune tale nuova situazione potrà determinare nuovi ed ulteriori impulsi di tipo culturale, sfruttando le notevoli potenzialità di rapporti e di relazioni dell'istituto.

In tale ambito Municipio si è comunque riservato l'uso esclusivo per le manifestazioni di carattere pubblico che da tempo si svolgono al Lux.

A fronte di tale accordo rimane attuale la verifica che il CISA sta effettuando, volta ad immaginare la sede della scuola negli stabili degli attuali magazzini dell'AEM in via Motta. Al proposito il Municipio che, in funzione di tale eventualità, l'operazione dovrà avvenire a costo zero per le casse comunali e di conseguenza eventuali investimenti per la possibile riconversione sarà, se del caso, a completo carico del CISA, mediante ipotesi di progetto da condurre d'intesa con il Comune.

7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici

L'attività dell'operatore giovanile continuerà anche nel corso dell'anno 2016, anche se il Municipio sta riflettendo come rilanciarlo per far meglio sentire la presenza sul territorio di questa figura.

L'operatore giovanile funge da referente, nei limiti del suo campo di competenza, nei confronti dei Dicasteri giovani dei Comuni, dell'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani del Cantone. Deve favorire il contatto tra i giovani e le autorità per quanto riguarda l'espressione di eventuali problemi, richieste o proposte.

Il Centro sportivo Valgersa ha chiuso nel 2015 un'ottima stagione. E' ormai assodato che il tempo meteorologico è la chiave del successo d'ogni centro sportivo all'aperto. Le attività sportive che il centro offre, spaziano dal nuoto al calcio, dal beach volley al tiro con l'arco, dal ping pong al fitness con corsi personalizzati. Si segnala che nel 2016 scadrà il contratto con l'attuale partner della ristorazione e verrà messo a concorso il suo rinnovo.

I conti preventivi contengono i costi per i trasporti pubblici scolastici e per la popolazione, oltre ai contributi da versare al Cantone e sono aggiornati in base alle informazioni ad oggi note.

Le quattro carte giornaliere delle FFS sono sempre presenti e quindi il servizio è confermato da parte del Comune vista anche la forte richiesta: Le FFS non escludono possibili cambiamenti o aumento di costi. La tariffa per il 2016 sarà di fr.38.00 per domiciliati e fr.40.00 per i fuori comune

Anche gli abbonamenti per la comunità tariffale "Arcobaleno" godono di un sussidio alla popolazione. Dal 2015 il Municipio ha però deciso di non sovvenzionare più due zone, come in precedenza, ma unicamente la zona in cui è contenuto il comprensorio di Massagno. Agli studenti viene comunque concessa la seconda zona se motivata dalla sede della scuola. L'azione ozono estiva a tutti i cittadini che prendono l'abbonamento mensile è stata ancora riconosciuta dal nostro Municipio.

8. Previdenza sociale

La Laps (Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali) si prefigge di garantire il minimo vitale a tutte le economie domestiche del Cantone, evitando per quanto possibile il ricorso all'assistenza. Al nostro Comune si rivolgono 10 comuni della nostra regione che fanno capo al nostro sportello Laps.

La politica a sostegno della popolazione anziana a Massagno è garantita da due strutture sul proprio territorio (la casa per anziani Girasole ed il centro diurno La Sosta) e da alcuni accordi preferenziali con altre case anziani private che si trovano nelle immediate adiacenze.

La Casa anziani medicalizzata Girasole, con i suoi 66 posti letto messi in esercizio dal 2002 contribuisce assieme ai servizi sociali, ai servizi di cure a domicilio, ai centri diurni e alle risorse delle famiglie medesime, a rispondere alle esigenze della popolazione anziana costantemente in crescita. Al Girasole vengono accolte le persone anziane che non sono più in grado di vivere indipendenti al proprio domicilio e che necessitano di cure e di assistenza da parte di personale professionalmente qualificato. La provenienza degli ospiti è principalmente dal nostro Comune, anche se, posti permettendo, vengono accolti pure anziani provenienti da altri comuni. Le segnalazioni e le richieste di ammissione per anziani vengono valutate dalla Direzione della casa e con l'aiuto dei servizi sociali comunali, si cerca di trovare la migliore soluzione assistenziale per ogni situazione di bisogno. Si deve inoltre rispondere con i fatti alle problematiche accresciute a cui siamo confrontati come ad esempio l'alzheimer e la durata della vita e che statisticamente si situa a 86 anni per le donne e 81 anni per gli uomini.

La preparazione del preventivo, segnatamente quella dell'occupazione dei posti letto e quella dell'organico del personale, adempie le indicazioni sia dell'Ufficio del medico cantonale che dell'Ufficio anziani e cure a domicilio del Cantone, che é l'ente con il compito di finanziare, regolamentare, controllare e promuovere la qualità nelle case

anziani. Finanziariamente si prevede che le entrate, costituite principalmente dalle rette degli ospiti (fissate dal Cantone), i rimborsi assicurativi (fissati a livello cantonale e federale con le Casse malati) e la partecipazione del Cantone con un contributo globale non copriranno integralmente come nel recente passato le uscite previste. Il contributo globale per l'anno 2016 non è ancora conosciuto, l'importo viene calcolato in base a dei parametri stabiliti dal Cantone associati al numero di giornate di soggiorno e allo stato di salute degli anziani residenti. Nella gestione economica della casa molta importanza viene data al controllo delle spese, mentre sui ricavi, regolati da direttive e convenzioni a livello cantonale, è poca la possibilità d'intervento diretto. La struttura collabora con la scuola elementare nel garantire parte della preparazione dei pasti per il servizio agli allievi che usufruiscono della mensa scolastica.

Il Centro diurno La Sosta, di proprietà dal 1999 della Fondazione comunale La Sosta, propone 30 appartamenti a pigione moderata (1 ½ locali fr.349.00 – 2 locali fr.387.00 - 2 ½ locali a fr.424.00) dedicati a persone anziane. All'interno delle sue sale il centro propone degli scambi sociali innanzitutto con attività ricreative e ludiche. Inoltre un apprezzato servizio di pasti a mezzogiorno a costo limitato viene offerto ad anziani autosufficienti con lo scopo di mantenerli al domicilio in salute, con una dieta bilanciata e facendo conservare loro l'indipendenza.

Per le persone con bisogno di assistenza è prevista una presa a carico pianificata da parte di personale formato (OSA – operatore/trice socio assistenziale). In pratica si offre la possibilità ai famigliari che si occupano di un loro caro, di poterlo affidare durante il giorno al Centro diurno, dove sarà preso a carico dall'operatrice socio assistenziale. Questo importante servizio permette a chi si occupa quotidianamente dell'assistenza di un congiunto di potere avere a disposizione del tempo per sé, sapendo il proprio caro in buone mani. Cogliamo l'occasione per segnalare che il Municipio ha intrapreso tutta una serie di contatti con enti statali e parastatali perché si possa migliorare ancora maggiormente il servizio della Sosta per la nostra cittadinanza.

L'assistente sociale, perno del Servizio sociale comunale, fa un'analisi dettagliata delle problematiche sociali per minorenni, famiglie (monoparentali e non), anziani, nonché per casi di marginalità e devianza attraverso incontri e visite a domicilio con le persone o le famiglie in difficoltà, giungendo ad una conoscenza sociale del caso e ad una valutazione della situazione, come base per la formulazione e attuazione di un piano d'intervento.

L'assistenza e cure a domicilio, con gli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio, sono effettuati dallo SCUDO a cui siamo da tempo affiliati ed al cui sostegno finanziario contribuiamo. Anche l'aiuto sociale comunale permette di elargire contributi finanziari mirati a persone in difficoltà basandosi su di un suo regolamento che stabilisce gli aventi diritto. Continua il sostegno all'inserimento lavorativo nei diversi settori comunali di giovani a titolo di stage estivo, di collocamenti da parte di diversi Enti, come l'assicurazione invalidità, l'Ufficio di collocamento, l'assistenza pubblica, il servizio civile e le prestazioni di pubblica utilità per sconto di pena. Molti di questi inserimenti avvengono presso la casa anziani Girasole.

Sono confermate e aggiornate le poste di costo determinate dall'applicazione della Legge per le famiglie, con particolare riferimento ai conti relativi all'esercizio degli asili nido (contributo ai due asili nido con sede nel comune, sulla base di parametri che contemplano anche i fruitori domiciliati a Massagno), secondo il principio prioritario

dell'interesse pubblico comunale degli istituti per minorenni ed al sostegno alle famiglie.

Resta in vigore l'assegno di natalità, in ragione di fr.350.00 a nascita. Nel corso del 2015 le nascite a Massagno sono per il momento in diminuzione e una sua proporzione a fine anno sarebbe di 35 nascite. Il contributo viene aggiornato per 50 nascite annuali. Si rammenta che nel rispetto della volontà del consiglio comunale e negli intenti del compianto dott. Giorgio Salvadè che si era fatto promotore di questa iniziativa, l'assegno di natalità a Massagno rimane unico nel suo genere in tutto il Cantone.

9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità

Per quello che attiene all'attività della Polizia Ceresio Nord già abbiamo riferito in precedenza. E' ormai consolidato l'allargamento da 4 a 6 comuni che faranno parte della PCN. La nuova ripartizione delle spese, assieme ad una ridefinizione della chiave di riparto, comporta quindi anche una diminuzione del deficit per Massagno. Infatti sono oltre fr. 200'000.00 i soldi che il nostro comune risparmierà. Per i dettagli si rimanda al MM 2322 del 14.4.2015. Per questo motivo il preventivo 2016 della polizia si presenta già con la nuova chiave di riparto.

E' stato firmato un accordo con la Città di Lugano di collaborazione a livello di polizie. Questo permette un monitoraggio completo del territorio del Luganese e sinergie per il pattugliamento dei confini comuni con il supporto nei momenti d'esigenza per la copertura del servizio e per eventi particolari. La prevenzione del crimine continua migliorando la sensazione di sicurezza fra la cittadinanza. Importante sottolineare come solo grazie alla fattiva collaborazione dei cittadini si può adempiere al meglio ai compiti di polizia, prevenendo il più possibile i crimini prima che vengano perpetrati. Si ricorda che il 2015 è l'anno entro il quale tutte le Polizie del Cantone devono essere strutturate e la PCN è già organizzata e pronta per questa nuova sfida.

10. Azienda Elettrica Massagno SA

L'AEM SA ha appena festeggiato 90 anni. Fondata nel 1925, si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio (Massagno 40%, Capriasca 55% e Isole 5%), servendo ca. 9'000 utenti per un'erogazione totale di ca. 59.3 GWh annui di cui 25.4 GWh di produzione propria nel 2014 (media decennale 15.75 GWh). Una realtà locale che produce con la centrale sul Piano della Stampa in media un terzo dell'energia venduta. Una sfida vinta lungo 9 decenni che hanno caratterizzato la forte espansione del nostro comune. Per festeggiare questo traguardo l'azienda intende promuovere alcune iniziative mirate ai giovani in modo che comprendano l'importanza del settore elettrico e la nostra realtà locale.

La sfida principale che attende la nostra azienda elettrica comunale (dal 15.6.2001 diventata una SA) si chiama "liberalizzazione del mercato". Infatti a partire dal 2018 i clienti, anche semplici privati, potranno scegliere da chi acquistare l'energia elettrica. Dall'1.1.2009 il mercato elettrico è liberalizzato grazie all'entrata in vigore della nuova legge sull'approvvigionamento elettrico. L'apertura del mercato è previsto in due tappe, la prima già avvenuta solo per i grandi consumatori. Referendum facoltativo permettendo, anche per i piccoli consumatori, economie domestiche comprese la data

della seconda tappa è slittata al 2018 a causa dei complessi lavori di elaborazione della strategia energetica 2050, avviati nel 2011 dopo la decisione di abbandonare gradualmente l'energia nucleare presa dal Consiglio federale e dal Parlamento.

Ci sono comunque anche progetti di valenza regionale che vedono coinvolta AEM SA, come il nuovo sistema d'illuminazione pubblica a LED previsto su tutto il comprensorio con impianti modulabili secondo le esigenze di ogni strada, oppure la pala eolica sull'alpe del Tiglio o la centrale termica con biomassa in Capriasca. Con il cambio di direttore, avvenuto a settembre 2015, si spera possa continuare la via tracciata dall'Ing. Andrea Testoni che ringraziamo sentitamente per tutto quanto fatto nel suo decennio di attività presso AEM SA. Al nuovo direttore entrante Paolo Rossi gli auguri di condurre in porto un programma denso di impegni, sfide e avvenimenti.

Anche per l'anno 2016 si segnala come il Comune, proprietario unico dell'AEM SA, potrà beneficiare di un introito straordinario derivante dalla vendita delle infrastrutture su territorio di Sonvico avvenuto nel 2015, ma che il consiglio d'amministrazione di AEM SA ratificherà nel corso del 2016 e che garantirà al Comune per l'anno in esame un'entrata di circa ulteriori fr. 1.0 mio. Questa situazione ridimensiona in modo marcato il risultato della nostra gestione corrente. La produzione con la vendita di energia e le potenzialità della nostra azienda elettrica non sono messe in discussione. Infatti l'edificazione della sotto stazione di Sala Capriasca, dei collegamenti in fibra ottica fino a Massagno e dei miglioramenti dell'illuminazione pubblica mediante lampade LED lo stanno a dimostrare, assieme ai nuovi progetti sopramenzionati.

11. Investimenti

Per l'anno 2016 l'ammontare degli investimenti raggiunge ancora livelli importanti attestandosi alla cifra netta di fr. 8'349'000.00. La parte principale è rappresentata dall'edificazione della 2a fase delle scuole di Nosedo con 6 milioni di franchi. Nella voce entrate per investimento spiccano i fr. 940'000.00 di sussidi che devono ancora entrare per le scuole di Nosedo e i fr. 1'167'600.00 quali contributi di miglioria per la nuova piazza di Santa Lucia. Altre opere sono in futura previsione per offrire alla cittadinanza infrastrutture adeguate e servizi di qualità come la sistemazione degli spogliatoi della Valgersa in collaborazione con Savosa oppure la sistemazione dell'impianto climatizzato della casa anziani Girasole.

Circa le incidenze sulle finanze comunali degli investimenti, rileviamo come i tassi d'interesse ancora bassi influenzano in modo più che accettabile i conti come evidenziato dalla tabella prestiti a pagina 81.

Commento ai conti del preventivo

In generale

In questo documento non viene prevista inflazione. Il Cantone per l'anno 2016 ha inserito un tasso d'incremento dello 0.3 % sui beni e servizi e dello 0% sulle spese del personale. I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nel contesto introduttivo e dettagliatamente a livello di moltiplicatore, mentre di seguito formuliamo unicamente osservazioni riferite alle poste contabili.

Anche per l'anno 2016 viene confermato il basso costo del denaro, dato confortante visti gli importanti investimenti in corso. Viene usata la base del tasso d'interesse dell'1.50% per il finanziamento presso Istituti di credito, contro una base cantonale consigliata dell' 1.90% (più 0.7% rispetto al dato 2015 cantonale). La media della totalità dei prestiti del comune ad oggi si attesta ad un rassicurante 0.99%, mentre la media dei prestiti ancora presenti nel 2016 è dello 0.93%. Questo è il motivo della scelta del tasso per i nuovi prestiti comunali del 2016 sottostimato rispetto al suggerimento cantonale. Potremo avere un minor costo di circa 93'000.00 rispetto al 2015.

In dettaglio

Di riflesso, per quanto sopra indicato, tutte le voci stipendi (301) non includono il rincaro in applicazione dell'art. 32 del Regolamento organico dei dipendenti (ROD). Come già segnalato la proiezione degli stipendi viene fatta ancora con le regole imposte dal ROD del 1990 e susseguenti aggiornamenti.

Le previsioni includono le anzianità di servizio riconosciute secondo l'art. 36 del ROD. I costi per oneri sociali AVS/AD/AI (303) e IPG infortuni e malattia (305) sono calcolati in base alle disposizioni federali.

I contributi per la previdenza professionale (304) sono stabiliti in base allo statuto della Cassa pensione Comunitas e del nostro ROD. La modifica della strategia degli investimenti affidandosi ad un unico interlocutore bancario come il Credit Suisse sta permettendo di risalire la china. Il grado di copertura a giugno 2015 era del 97.04%. Ad inizio 2015 vi è stata la svalutazione dell'euro che ha comportato una erosione del grado precedente del 98.17% di fine anno 2014, ma è una perdita accettabile visto le coperture attuate dal CS in caso di forti svalutazioni valutarie. Assicurazioni economiche che costano, ma che permettono di salvare in massima parte i capitali investiti in divisa estera. Questo consolidamento potrà permettere al consiglio di fondazione di prendere decisioni, si spera, più positive per il futuro dei dipendenti a livello di tasso d'interesse minimo LPP (1.75% per il 2014 fissato dal Consiglio Federale) sulla base obbligatoria e soprattutto sovraobbligatoria. Da notare in ogni caso che la diminuzione in atto decisa in precedenza da parte dell'organo direttivo di Comunitas sta incidendo molto sulle rendite future dei dipendenti in negativo. Infatti la diminuzione progressiva dell'aliquota di conversione dello 0.6% ha ridotto l'aver della pensione mensile di chi andrà in quiescenza nei prossimi anni, ma non ha intaccato il possibile capitale a scadenza.

0. Amministrazione generale

Viene adeguato il costo delle indennità per i municipali (012.300.11) in ragione di fr.9'000.00 su base consuntivo 2014. Il sempre maggior impegno che la carica di municipale richiede, incide anche sul costo delle loro indennità (che restano immutate) che non sono da confondere con l'onorario fisso (che resta immutato) e che sono entrambe regolate dal regolamento del Comune di Massagno.

Le spese per perizie e consulenze (029.318.08) vengono nuovamente aumentate, come già segnalato, per il sempre maggior ricorso ad avvocati e pianificatori. Certe situazioni non possono essere affrontate unicamente all'interno dell'amministrazione.

Si denota nuovamente un aumento di casi in cui il cittadino non è d'accordo con il settore pubblico ed i suoi rappresentanti e questo ci obbliga ad approfondimenti giuridici per l'evasione di ricorsi o a studi tecnici. La materia legislativa e legale degli Enti Locali è sempre più complessa e la base d'informazioni da cui attingere si è allargata sempre più comprendendo buona parte della giurisprudenza pubblica.

Vengono aggiornati i ricavi del conto rimborso prestazioni Servizi Comunali (029.436.05) con una diminuzione di fr.29'000.00 dovuti all'adeguamento della voce relative all'uscita dei Comuni di Savosa e Cureglia dal nostro sistema informatico. Anche le prestazioni dell'amministrazione ufficio tecnico (029.438.01) vengono adeguate ai consuntivi degli scorsi anni.

Sono confermati gli interventi annuali per le manutenzioni immobili (090.314.11) necessarie alle proprietà comunali, con un suo contenimento a fr.100'000.00 come l'anno precedente di preventivo.

Le prestazioni per prepensionamento (090.307.01) sono iscritte in ragione di fr.50'000.00 come l'anno precedente. Il principio che dà la possibilità di prepensionamenti richiesti da parte dei dipendenti è contenuto nel ROD, all'art. 49.

Per l'integrazione degli stranieri verranno riproposti anche per il 2016 i corsi d'italiano (sempre ben frequentati) e alcune manifestazioni a favore della folta comunità di stranieri che è residente sul nostro territorio. In base anche al consuntivo del 2014 e a quanto si sta facendo o verrà fatto da parte del Municipio dietro segnalazioni della commissione ad hoc, i conti contabili vengono adeguati di conseguenza (costo 090.318.06, sussidi cantonali 090.461.01).

Il conto locazioni stabili comunali (090.427.01) viene mantenuto al valore dell'anno precedente.

1. Sicurezza pubblica

Questo settore contiene nel preventivo tre servizi intercomunali:

- Ufficio di conciliazione in materia di locazione (102): con segretariato all'80% e il rimborso dallo Stato riconosciuto con fr. 50.00 orari.
- Autorità regionale di protezione (103): si vedano le previsioni finanziarie di dettaglio che figurano sulle pagg. 100-103. Da luglio 2015 è stato aumentato l'organico del personale con un'assunzione al 100% per potenziare la parte amministrativa e burocratica sempre maggiore che questo servizio richiede. Il costo 103.352.01 viene ripartito tra i comuni che fanno parte della ARP5 (Massagno circa 26% di copertura del costo con un aumento di fr.13'700.00). A seguire abbiamo dovuto aumentare la nostra quota per il costo di tutele e curatele di Massagno (103.318.02) di fr.20'000.00.
- Polizia intercomunale Ceresio Nord (113.352.02): abbiamo riferito alle pagg. 9-10 e 23 mentre sono allegati i preventivi di dettaglio alle pagg. 104 - 112.

Confermata la tassa ai possessori di cani (109.434.01), l'emissione e seguirne l'incasso è compito dei Servizi Finanziari che devono girare una quota al Cantone che mette a disposizione la banca dati. Tramite ordinanza il comune ha deciso la tassa di

fr.100.00, mentre il rimborso al Cantone è di fr.25.00. Viene confermata la voce di fr.18'000.00 quale incasso netto e come da disposizioni cantonali.

Il servizio vigili del fuoco che fa capo al corpo pompieri di Lugano viene confermato con un aumento di fr.10'000.00 del costo come da consuntivo 2014. Anche il costo di altri servizi dove Massagno attinge alle prestazioni dietro compenso su base percentuale a copertura del deficit sono confermati, come ad esempio il costo del Consorzio Protezione civile (160.352.01) a fr.190'000.00. Viene attivata una voce di fr.20'000 (151.365.01) per il contributo agli stand di tiro. Massagno da alcuni anni è stato inserito dalla Confederazione nel comprensorio dello stand di tiro del Gaggio a Cureglia. Nel 2014 lo stand ha subito dei danni dovuti ad intemperie tali che ora metà dello stesso non è più in funzione. La Confederazione ci obbliga ora a coprire parte di questi danni in attesa del possibile futuro stand di tiro del Monte Ceneri. Un accordo di massima con gli altri comuni coinvolti ci porterà forse a riconoscere l'importo segnalato per cinque anni. Anche questo è un esempio delle poche possibilità che vengono concesse agli enti locali da istituzioni superiori.

2. Educazione

Ad agosto 2016 anche la seconda fase della ristrutturazione relativa alla parte sportiva e mensa delle scuole Nosedo sarà terminata. Quindi le diverse voci contabili di entrate e uscite sono state aggiornate tenendo in considerazione questo fatto. Le sezioni delle scuole elementari (SE) sono aumentate di una unità e quindi le classi passano da 13 a 14 con relativa assunzione ad incarico di un nuovo docente ed adeguamento delle voci di costo materiale (210.310.01) e refezione (210.313.02). Vengono confermate in 7 le sezioni della scuola dell'infanzia (SI). La decisione cantonale di rendere più attrattiva la professione del docente di scuola infanzia ed elementare con lo scatto di una classe per tutti i docenti nominati da settembre 2014 è chiaramente in vigore, anche se dal 2016 gli scatti salariali, per misura di risparmio cantonale, vengono sospesi.

In entrambe le scuole, come già segnalato, i sussidi cantonali (200/210.461.01) avranno una forte diminuzione e quindi le due voci sono state ritoccate pesantemente al ribasso.

Per la scuola infanzia sono state aggiornate le tasse di refezione (200.432.01 e 03).

Per la scuola elementare è stata azzerata la voce servizio sorveglianza pedonali – allievi (210.308.01), mentre è stata inserita la nuova voce 210.314.04 servizio pulizia immobile scolastico che è ora affidata ad una ditta esterna. Questo anche per sopperire alla mancanza di un secondo custode delle scuole e attendere il compimento dell'intero corpo scolastico per vedere come saranno gli sviluppi e le necessità di chi utilizza la scuola stessa. Il contracting energetico con AEM SA (210.316.03) viene adeguato all'intero corpo aule e all'inizio dell'attività del secondo blocco edificato in ragione di fr.120'000.00.

Gli affitti aule esterne / cantiere (210.316.02) sono diminuiti di fr.30'000.00 potendo in seguito utilizzare la nostra palestra, mentre saranno ancora validi gli accordi con il centro sportivo Atlantide - A Club SA per l'utilizzo della loro piscina.

Il pre asilo nel corso del 2016 troverà finalmente la sua nuova sede presso uno stabile comunale, quindi senza aggravio sui costi del Comune.

La fornitura dei pasti alle scuole è confermata come in precedenza appoggiandosi al personale della scuola dell'infanzia e a quello della cucina e agli spazi della Casa anziani Girasole per il primo semestre e in seguito usufruendo della nuova mensa scolastica. Viene inoltre aggiornata la voce del rimborso dal Cantone per locazioni in ragione di fr.47'000.00. Circa la scuola montana (211) Roseto di Airolo e le colonie (350) i costi sono stati adeguati ai consuntivi precedenti. Confermato il sussidio di fr. 100.00 per ogni allievo di scuola media SME a favore della cassa allievi (212.366.01).

3. Cultura e tempo libero

Delle attività culturali (309) che comprendono anche le manifestazioni "Scollinando", "Tutti i colori del giallo", la mostra ed eventuali altre proposte, ci siamo occupati nelle pagine precedenti Per il Centro sportivo Valgersa (340.362.01) si vedano le pagine gialle dalla 84 alla 89. Sempre confermato il contributo a favore dell'impegno delle società locali (sportive, musicali, ricreative, sociali, ecc) a favore dei giovani, degli anziani e della popolazione in generale, oltre alla messa a disposizione della squadra operai UTC quando richiesta in forma gratuita (309/340.365) per agevolare lavori con spostamenti di materiale difficilmente gestibili dalle società stesse. La biblioteca comunale (300) è tornata alla sua collocazione originaria presso le scuole Nosedo e la voce 300.316.01 per l'affitto è stata azzerata.

4. Salute pubblica

Per il contributo alla Croce Verde (490.365.01) che fattura in base al pro capite, ma dipende anche da donazioni, riconoscimenti dalle casse malati e prestazioni fornite viene attualizzata la voce di costo su base consuntiva.

5. Previdenza sociale

Contributi comunali a fondi centrali (501):

il preventivo include i costi per i contributi al conto 501.361.03 Fondi centrali di previdenza sociale, partecipazione comunale alle spese per l'assicurazione malattia e la prestazione complementare AVS/AI, stabiliti in base alla percentuale massima calcolata sul gettito cantonale del 9% dell'anno di riferimento (per il preventivo 2016 sarà l'anno 2013). Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali, assicurazione malattia, prestazioni complementari, AVS, AI. Se la voce non avesse un massimo di spesa, legata al gettito, la nostra partecipazione sarebbe di molto superiore essendo Massagno un comune finanziariamente forte.

Finanziamento case anziani (570):

è stato aggiornato il costo a fr. 38.00 per giornata di presenza per ogni ospite domiciliato nel nostro Comune residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani. I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono aggiungere un importo di circa fr.11.00 per giornata di presenza, mentre per i residenti in CA fuori Cantone circa 10 franchi per giornata di presenza. La somma di queste tre

quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2012 (usata stima 2013 dei Servizi Finanziari). A questo importo va aggiunto il 4.76% circa del gettito d'imposta cantonale 2013. Si veda il seguente specchio:

Gettito cantonale base 2013 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
26'120'000	6%	1'567'200		
Giornate 2016 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 4.76%	Costo complessivo Comune di Massagno
19'520 6'720 0	x 38.00 x 11.00 x 10.00	= 741'760 = 73'920 <u>815'680</u>	+ 1'243'312	= 2'058'992
<i>Preventivo 2016</i> <i>Preventivo 2015</i>	<i>2'059'000</i> <i>1'960'800</i>	<i>Consuntivo 2014</i> <i>Consuntivo 2013</i>	<i>1'861'400</i> <i>2'201'300</i>	
<i>Maggior costo</i>	<i>98'200</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-339'900</i>	

Circa le infrastrutture sociali comunali già abbiamo riferito:

- pag. 22 Centro diurno per anziani la Sosta, dettagli di preventivo alle pagg. 90 - 94.
- pag. 21 Casa anziani Girasole, dettagli di preventivo alle pagg. 95 - 99.

Finanziamento dei SACD (580):

si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2012 (usata stima 2013 Servizi Finanziari) del 2.02% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.32% circa per i SACD privati ed infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2013 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'120'000	2.34%	611'208	
<i>Preventivo 2016</i> <i>Preventivo 2015</i>	<i>611'200</i> <i>663'900</i>	<i>Consuntivo 2014</i> <i>Consuntivo 2013</i>	<i>332'000</i> <i>620'300</i>
<i>Minor costo</i>	<i>-52'700</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-288'300</i>

Finanziamento dei servizi d'appoggio (580):

si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2012 (usata stima 2013 Servizi Finanziari) dell' 1.02% circa.

Gettito cantonale base 2013 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'120'000	1.02%	266'424	
<i>Preventivo 2016</i> <i>Preventivo 2015</i>	<i>266'400</i> <i>255'600</i>	<i>Consuntivo 2014</i> <i>Consuntivo 2013</i>	<i>164'000</i> <i>356'600</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>10'800</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-192'600</i>

Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio (580):

si stima un contributo pari ad un importo di circa fr.19.36 per abitante sulla base della popolazione 2014. Questo contributo è stato inserito a partire dal 2013, dovuto alla ristrutturazione eseguita dal Cantone dei centri diurni con l'inserimento di figure professionali infermieristiche per permettere di affidare anziani che sono tenuti al proprio domicilio per alcune ore a settimana. Fa purtroppo parte di uno dei travasi deciso dal Cantone verso i comuni e quindi dobbiamo aumentare la cifra fino a fr.150'000.00 rispetto ai 104'300.00 per precedente preventivo.

popolazione 2014	Quota fissa fr. 19.36		
6'121	118'503		
Preventivo 2016	150'000	Consuntivo 2014	93'900
Preventivo 2015	104'300	Consuntivo 2013	0
Maggior costo	45'700	nuova misura	93'900

I contributi per l'assistenza sociale (581.361.01) sono stati aumentati di fr.50'000.00 in base ai dati a disposizione e all'evoluzione dei costi anche dell'anno in corso. L'aumento delle domande e il degrado marcato della situazione economico-sociale dei singoli, ma anche delle famiglie è purtroppo un forte segnale della crisi che attanaglia ancora molte persone.

La valutazione del gettito presunto per l'anno 2013 utilizzato in queste proiezioni relative ai costi sociali è stato notevolmente aumentato. In effetti alcuni ottimi contribuenti partiti nel corso dell'anno 2014, hanno lasciato delle sopravvenienze d'imposta molto elevate che permetteranno con ogni probabilità di uscire con un risultato di consuntivo 2015 migliore della perdita preventiva in ragione di fr.652'110.00 avvicinandoci al pareggio d'esercizio.

6. Traffico

Manutenzioni, materiali, calla neve, sono stati oggetto di misure di risparmio nel 2015 e quindi adeguati a nuovi obiettivi di lavoro. I posteggi con relativi incassi parchimetri (620 e 621) conteggiano il nuovo posteggio di 30 posti coperti e 10 esterni (su via Lema) relativi al quartiere Santa Lucia.

Per il finanziamento al traffico pubblico (650 e 651) viene ripresentata la misura di riversamento del Cantone sugli enti locali e quindi viene aggiornato il costo.

Le carte giornaliere FFS sono confermate in ragione di 4 unità per l'utilizzo dei treni, bus, battelli e mezzi di trasporto convenzionati e saranno vendute a fr. 38.00 per i domiciliati e a fr.40.00 per le altre persone. Sono confermati i contributi erogati agli aventi diritto per gli abbonamenti Arcobaleno, applicando l'ordinanza e riconoscendo a tutti unicamente la zona di competenza di Massagno e dando la possibilità agli studenti di ottenere eventualmente due zone se frequentano una zona oltre il perimetro di Massagno. Questo spiega la diminuzione di fr.10'000.00 nel conto 651.366.01.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Confermate le percentuali di prelievo della tassa di canalizzazione (710.434.02) per avere un grado di copertura almeno dell'80%.

La chiave di riparto del Consorzio depurazione acque (CDALED) 710.352.01 è stata aggiornata e per i prossimi anni diventerà fluttuante in base all'andamento degli ultimi 5 anni con una separazione dei costi tra classe A e B con due chiavi diverse di riscossione verso i comuni. In parte questo ha favorito Massagno, ma una ulteriore comunicazione giunta da poco da parte del consorzio ci ha obbligato ad aggiungere un aggravio di fr.9.00 per abitante relativo ai microinquinanti. La richiesta arriva in realtà dal Cantone per il tramite del nostro consorzio di riferimento con richiesta di aggiornamento dei conti preventivi dei comuni.

Sulla tassa raccolta ed eliminazione rifiuti (720) già vi abbiamo dato diverse indicazioni alle pag 6 e pag. 18 e 19. I costi sono stati adeguati in base ai consuntivi e agli accordi in vigore.

Nel settore è pure compreso l'ente regionale per lo sviluppo del Luganese del quale già abbiamo riferito alle pagine 6, 7 e 8, il costo che abbiamo mantenuto per la gestione è pari a fr. 4.00 per abitante e figura al conto 791.365.01.

8. Economia pubblica

L'incidenza economica del settore turismo (830) nei conti comunali è ininfluente. Dopo le ultime chiusure su suolo comunale di strutture alberghiere diventate nel frattempo delle palazzine rimane unicamente una rinomata pensione in via Tesserete.

Circa l'AEM SA abbiamo già riferito a pag. 6 e 23-24. Il cambiamento della Legge cantonale d'applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico e anche la modifica della legge cantonale sull'energia obbligano dal 2014 le aziende elettriche a versare al Cantone una tassa metrica per la concessione dell'uso speciale delle strade cantonali e comunali. Ogni anno il Cantone decide l'importo tra una forchetta di fr.0.80 a fr.1.10 per ogni mq di strade valida per tutto il territorio.

Questo cambiamento è costato parecchio a tutti i comuni che avevano un'azienda elettrica sul proprio territorio, come Massagno e che incassavano una privativa per questo motivo. Il conto 860.410.01 presenta ora una cifra di fr.67'000.00 invariata rispetto all'anno precedente. I costi invece sono stati aggiornati in base ai conti di consuntivo 2014, con un teorico risparmio di fr.56'000.00. A complemento di questa misura il Gran Consiglio con la modifica della legge cantonale sull'energia ha costituito un fondo per le energie rinnovabili (FER) destinato, tra l'altro, a finanziare attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

A questo scopo si sono dovuti aprire i nuovi conti 860.385.01 riversamento al FER e 860.461.01 contributo FER per poter inserire l'importo stabilito e che per l'anno 2014 è stato di fr.140'588.00 a favore di Massagno in un conto comunale di bilancio che potrà essere usato solo per progetti inerenti lo scopo del FER e solo dietro conferma cantonale. Queste operazioni sono neutre finanziariamente per i conti di gestione corrente.

9. Finanze e imposte

Circa le imposte (900) ci siamo espressi, dalla pag. 10 alla pag. 14, in valutazioni per l'esigenza di informare compiutamente l'organo legislativo sulla determinazione del moltiplicatore d'imposta a cui rimandiamo, così come alla tabella a pag. 83.

Una annotazione particolare è dovuta per un cespite d'imposta sempre difficilmente valutabile come la quota parte tassa utili immobiliari (TUI) (40%) (931.441.02). Confermiamo la valutazione immutata a fr.300'000.00 anche in considerazione di entrate stabili e vicine a questa somma a settembre 2015 (dato definitivo comunicato in dicembre). Rimandiamo a quanto già scritto nel preventivo 2015 e che citiamo "La legge tributaria cantonale del 21 giugno 1994 (LT) ha introdotto, per l'imposizione dei guadagni conseguiti nell'ambito dell'alienazione di beni immobili e di diritti ad essi relativi, un'imposta cantonale sugli utili immobiliari alla quale sono assoggettate le persone fisiche e giuridiche. Essa si applica a tutti i trasferimenti immobiliari e agli altri negozi giuridici i cui effetti, riguardo al potere di disporre di un fondo, sono economicamente parificabili a quelli di un trasferimento di proprietà. Difficile però è sapere quando il Cantone, su transazioni immobiliari che comportano differenze elevate tra prezzo d'acquisto e di vendita, impone la tassa sull'utile immobiliare e quando la riversa al comune. Negli ultimi anni di forti transazioni immobiliari che hanno visto al centro il nostro comune questa voce contabile ha visto i suoi introiti per fortuna decuplicati".

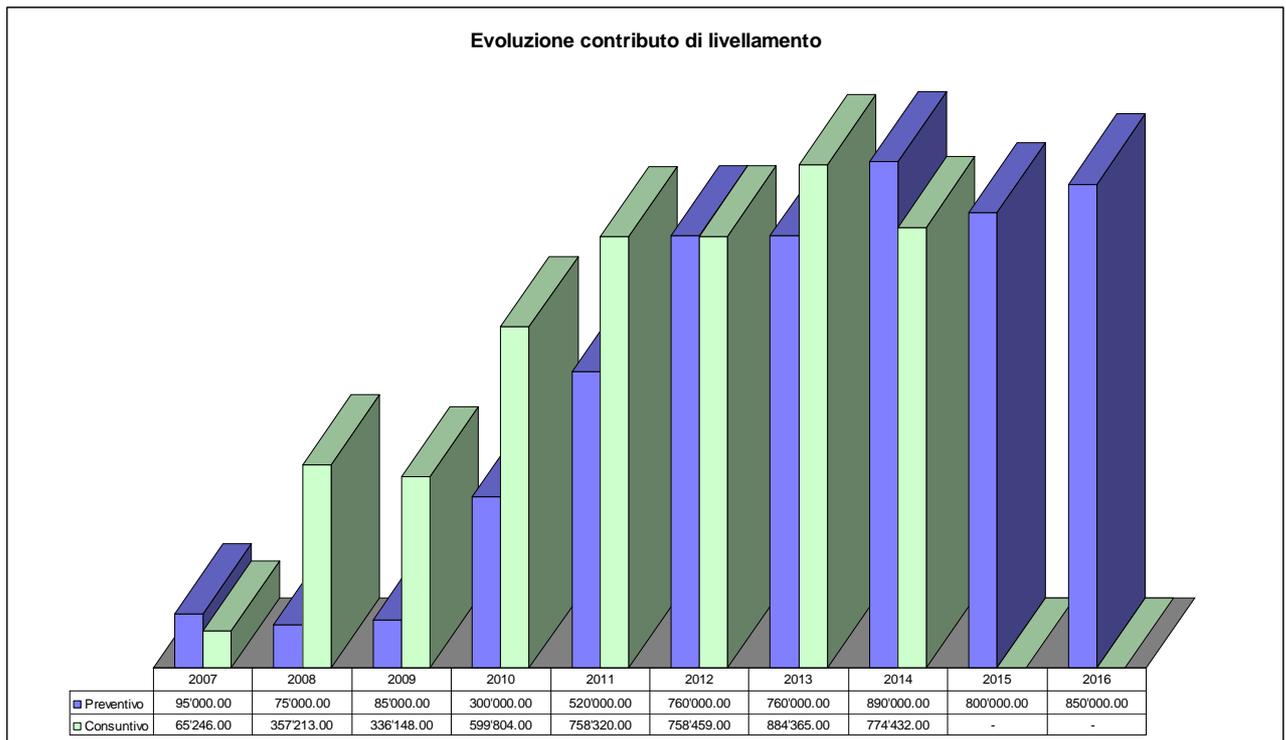
Dobbiamo constatare come il Cantone sia in ritardo con l'invio del futuro costo relativo al livellamento della potenzialità fiscale (922) per l'anno 2015 (sull'anno 2014). Infatti il documento non è ancora arrivato. Vista la mediana su cinque anni delle informazioni sotto riportate e visto il sicuro aumento del gettito di riferimento per l'anno 2013 si stima una crescita di fr.50'000.00.

Il grafico dimostra quanto incida questa misura nel nostro preventivo 2016 e se lo uniamo anche al contributo per il risanamento finanziario del Cantone (990.361.01) richiesto dal 2013 dal Cantone agli enti locali arriviamo al totale complessivo di fr.1'350'000.00 delle nostre disponibilità finanziarie che non possiamo in nessun modo controllare. Inutile risulta far rimarcare come senza questi addebiti diretti richiesti e voluti dal Cantone il nostro comune non si troverebbe costretto a scelte a volte anche impopolari sia verso i cittadini che verso i dipendenti. Dispiace che questo contributo di livellamento delle potenzialità fiscali permetta ad alcuni comuni ticinesi, che ne beneficiano, di fare degli utili, a volte anche cospicui. Inoltre l'andamento negativo e le richieste giunte dalla Città di Lugano potrebbe modificare in modo sostanziale questo contributo, che mal si addice all'attuale realtà della struttura economico-politica ticinese.

Chi viene chiamato a finanziare il contributo deve soddisfare i requisiti fissati dall'art. 4 cpv. 2 della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI).

Viene calcolato su parametri medi cantonali, considerato che:

- la media 2008-2012 del gettito pro capite delle risorse fiscali del comune è maggiore della media cantonale 2008-2012;
- la media 2008-2012 della popolazione finanziaria del comune;
- il moltiplicatore comunale medio (art. 7 LPI e 9 del Regolamento);
- il moltiplicatore d'imposta 2014 di Massagno risulta del 75% e che quindi in base all'art. 6 cpv. 1 LPI il surplus delle risorse fiscali rispetto al pro capite cantonale è ponderato da un coefficiente;
- la percentuale di finanziamento dovrà essere stabilita (ad. 6 cpv. 1 e 3 LPI).



Il contributo alla perequazione (922.361.01) viene rivisto in diminuzione di fr.10'000.00 visto l'aumento del moltiplicatore avuto tra il 2013 e il 2015.

Per la Gestione del patrimonio e dei debiti (940), rinviamo alla tabella a pag. 81 da cui si rileva come il finanziamento per un totale netto di fr. 5,7 mio da richiedere a terzi verrà a costare fr. 85'200.00 con una valutazione ponderata del costo del denaro, che viene indicata con un tasso medio dell'1.50%.

Il conto redditi da partecipazioni (940.426.01) registra la possibile partecipazione dell'AEM SA sottoforma di dividendo al Comune quale proprietario in ragione di fr.100'000.00 e inoltre la già annunciata vendita della rete di Sonvico stimata in ulteriori fr.1'000'000.00. Nel documento sono riportate diverse informazioni in merito.

Vengono aumentati gli importi previsti per gli abbandoni per inesigibilità (990.330.01) di fr.50'000.00 e diminuiti i condoni (990.330.02) di fr.5'000.00 portandoli a cifre in sintonia con l'ultimo consuntivo e con la situazione reale che si sta riscontrando durante quest'anno 2015. Particolare attenzione viene dedicata a quei contribuenti che sono in difficoltà economica, concedendo loro da parte del Municipio dilazioni di pagamento. Il Municipio deve comunque ricorrere all'incasso forzato verso quei contribuente che eludono i propri doveri e per assicurare la possibilità di incasso a più lunga scadenza.

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi (990.331.01) rinviamo alla tabella a pag. 79 dalla quale si desume il tasso all'8.11% con un importo in crescita pari a fr.3'202'500.00 dovuto ai cospicui investimenti in corso di realizzo per il nostro comune.

Viene inoltre confermata l'impostazione del nuovo piano finanziario per il quadriennio 2017-2020 usando come base di partenza questo preventivo.

Investimenti

Si richiama la tabella alle pagine 75, 76 e 77 e i molti testi inseriti in questo messaggio relativo alle opere che il comune sta realizzando o in corso di approvazione.

* * * * *

Conclusioni

In un ambito regionale e cantonale sempre più travagliato, riteniamo che il nostro Comune, con quanto fin qui segnalato in questo documento, riesca comunque a distinguersi per progettualità e intraprendenza, garantendo inalterati prestazioni e rapporti sociali senza dimenticare il lato finanziario.

A maggior conferma si noti che questo preventivo 2016, con una perdita limitata a fr.324'120.00, è di molto inferiore al deficit teorico, con moltiplicatore all'80%, del piano finanziario 2013-2016 che si sarebbe attestato a meno fr.1'872'900.00 come da tabella riportata a pag. 3 del messaggio.

Infatti con un moltiplicatore consolidato per il 2016 all'80% (nonostante alcune importanti dismissioni fiscali, per altro già segnalate a consuntivo) stiamo portando a compimento, oltre alla seconda fase delle scuole comunali considerate da più parti un progetto di notevole rilevanza, una serie di importanti programmi di lavoro che modificheranno nei prossimi decenni l'assetto urbano e non del nostro Comune.

Abbiamo in esteso segnalato in questo documento differenti progetti che, con i loro differenti livelli di consolidamento sia pianificatorio che costruttivo, andranno ad incidere sul futuro assetto territoriale ed ambientale del Comune. Tutti progetti e cantieri che hanno visto e vedono il nostro esecutivo particolarmente attivo sia a livello comunale che regionale e cantonale, in funzione di un territorio particolarmente ed ulteriormente attrattivo a favore di una cittadinanza attiva e propositiva, all'immagine delle numerose società presenti a favore della nostra gente.

Si accompagnano a queste considerazioni riferite al futuro parco sulla trincea, al nuovo complesso scolastico di Nosedo, alla ormai prossima via San Gottardo con via Selva, i recenti spazi pubblici di Sta Lucia ed al futuro disegno di via Lepori con la Cappella delle due mani e le Cinque vie, altre importanti riflessioni attorno ai destini delle proprietà del Cinema Lux e dell'AEM, così come i recenti, e per ovvie ragioni di discrezione non ancora annunciati, possibili interessanti sviluppi attorno al sedime ex-Lepori relative ad una politica di una migliore accessibilità all'alloggio perseguita dal nostro Municipio.

Non dobbiamo dimenticare comunque che tutto questo sta avvenendo in un periodo economico delicato, in cui la recessione la fa da padrone, tanto che perfino il Cantone inevitabilmente appesantisce la flessibilità comunale con aggravii importanti, come dimostra la tabella sottostante che riporta le cifre complessive delle diverse voci:

Anno	Contributi al Cantone (361)	Contributi ufficio anziani	Somma contributi	Sussidi dal Cantone (461)
2007	2'502'897	2'389'039	4'891'937	590'043
2008	3'087'352	2'255'351	5'342'703	580'294
2009	2'679'150	2'391'695	5'070'844	609'858
2010	3'301'102	2'493'262	5'794'364	678'473
2011	3'321'691	2'618'789	5'940'480	653'916
2012	3'370'005	2'777'628	6'147'633	681'739
2013	4'376'240	3'194'032	7'570'272	649'562
2014	4'003'768	2'575'656	6'579'425	827'965
Media	3'330'276	2'586'932	5'917'208	658'981

Per Massagno la situazione é particolarmente chiara: paghiamo circa 10 volte quello che riceviamo. A nostro favore abbiamo la possibilità di veder coperti parte dei deficit della casa anziani Girasole e del centro diurno La Sosta. Due strutture che con lungimiranza il nostro Municipio ha voluto anni or sono e che, ora, ci permettono di dimezzare questa differenza.

Come ogni scelta presa nel passato, il tempo modifica necessità e bisogni. Dobbiamo stare al passo coi tempi per poter prevenire questi cambiamenti con soluzioni che possano ottimizzare le risorse in base al nostro territorio, per la nostra popolazione considerando la nostra forza lavoro a disposizione.

Questa significativa progettualità che da tempo contraddistingue Massagno ed il suo Municipio, va in netta contrapposizione con quanto si sta vedendo intorno a noi, con Comuni, Città e Cantone spesso in difficoltà ed in regime di dismissione di responsabilità nei confronti del cittadino, con buona pace di quella straordinaria ricchezza che potrebbero essere gli Enti Locali, se progettuali, responsabili e propositivi.

Il "far politica" addebitando ad altri i costi, fin troppo semplicistico e politicamente poco avveduto, non contribuisce certo a permettere uno sviluppo organico della nostra regione. Insomma molti enti locali si sono stancati di questa situazione e crediamo buona parte della popolazione. Governare o far legiferare, compito primario del Consiglio Comunale, diventa, in queste condizioni, sempre più difficile. Infatti il margine economico di manovra che il Municipio ha a disposizione è sempre più esiguo e si riduce a pochi milioni di franchi rispetto alla fetta di ricavi complessivi in entrata pari a quasi 27 milioni.

Con questo quadro globale il nostro Municipio cerca comunque di ottimizzare tutto quello che è nelle sue facoltà, con esplicito riferimento alla gestione del Comune e del suo personale, tentando di ottimizzarne compiti, funzioni e costi.

A questo proposito ed anche grazie all'associazione e ai suoi dipendenti, il Municipio è convinto di aver gettato delle basi solide per il futuro dell'amministrazione mediante un nuovo e più attuale Regolamento Organico ed una migliore organizzazione delle attività nei vari settori che compongono l'amministrazione che possa prevedere risparmi strutturali, senza necessariamente intaccare il servizio offerto alla popolazione nel tentativo di mantenere inalterata l'attuale attrattività fiscale di Massagno.

Con queste conclusioni, ribadiamo pertanto la nostra personale soddisfazione per il preventivo per l'anno 2016 che si avvicina al pareggio, prospetta una forte progettualità per il futuro del nostro Comune, mantenendo inalterate gli importanti sostegni e prestazioni sociali che nel tempo abbiamo consolidato a favore della nostra gente, il tutto con un moltiplicatore d'imposta confermato all'80%.

Se queste premesse saranno ribadite, le nuove persone che siederanno sui banchi del Consiglio Comunale o al tavolo del Municipio a partire da aprile 2016 erediteranno un Comune solido e stabile, progettuale e ben amministrato al suo interno, con interessi sovracomunali importanti a sostegno di quelle sue peculiarità tese al mantenimento dell'alto grado di qualità di vita che, da tempo, lo contraddistingue.

Disposti a fornire ogni altra informazione che occorresse, vi proponiamo di voler

r i s o l v e r e:

1. il preventivo del Comune per l'anno 2016 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **19'314'120.00** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2016, elencati da pag. 75 a pag. 77;
4. è fissato il tasso del 80 % del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2016.

Con ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Arch. Giovanni Bruschetti

Lorenzo Bassi

PREVENTIVO 2016

CONTO AMMINISTRATIVO

Conto di gestione corrente	2016	2015
Uscite correnti (senza ammortamenti)	23'940'420.00	23'823'610.00
Ammortamenti su beni amministrativi	3'202'500.00	2'641'700.00
Ammortamenti supplementari	<u>-</u> 27'142'920.00	<u>-</u> 26'465'310.00
 Ricavi correnti (senza imposte)	 7'828'800.00	 7'723'200.00
 Moltiplicatore politico (PF+PG)	 80.00%	 80.00%
Imposte anno corrente persone fisiche	16'340'000.00	15'280'000.00
Imposte anno corrente persone giuridiche	2'000'000.00	2'160'000.00
Imposte anno corrente immobiliari	650'000.00	650'000.00
	<u>26'818'800.00</u>	<u>25'813'200.00</u>
 Risultato d'esercizio: (+) utile (-) perdita	 <u><u>-324'120.00</u></u>	 <u><u>-652'110.00</u></u>
 Fabbisogno	 19'314'120.00	 18'742'110.00
 Conto investimenti	 2016	 2015
Uscite per investimenti	10'774'600.00	14'332'150.00
Entrate per investimenti	<u>2'425'600.00</u>	<u>2'347'600.00</u>
 Onere netto per investimenti	 <u><u>8'349'000.00</u></u>	 <u><u>11'984'550.00</u></u>
 Conto di chiusura	 2016	 2015
Onere netto per investimenti	8'349'000.00	11'984'550.00
Ammortamenti	3'202'500.00	2'641'700.00
Variazione capitale proprio	<u>-324'120.00</u>	<u>-652'110.00</u>
Autofinanziamento	34.48% <u>2'878'380.00</u>	16.60% <u>1'989'590.00</u>
 Variazione debito pubblico	 <u><u>5'470'620.00</u></u>	 <u><u>9'994'960.00</u></u>

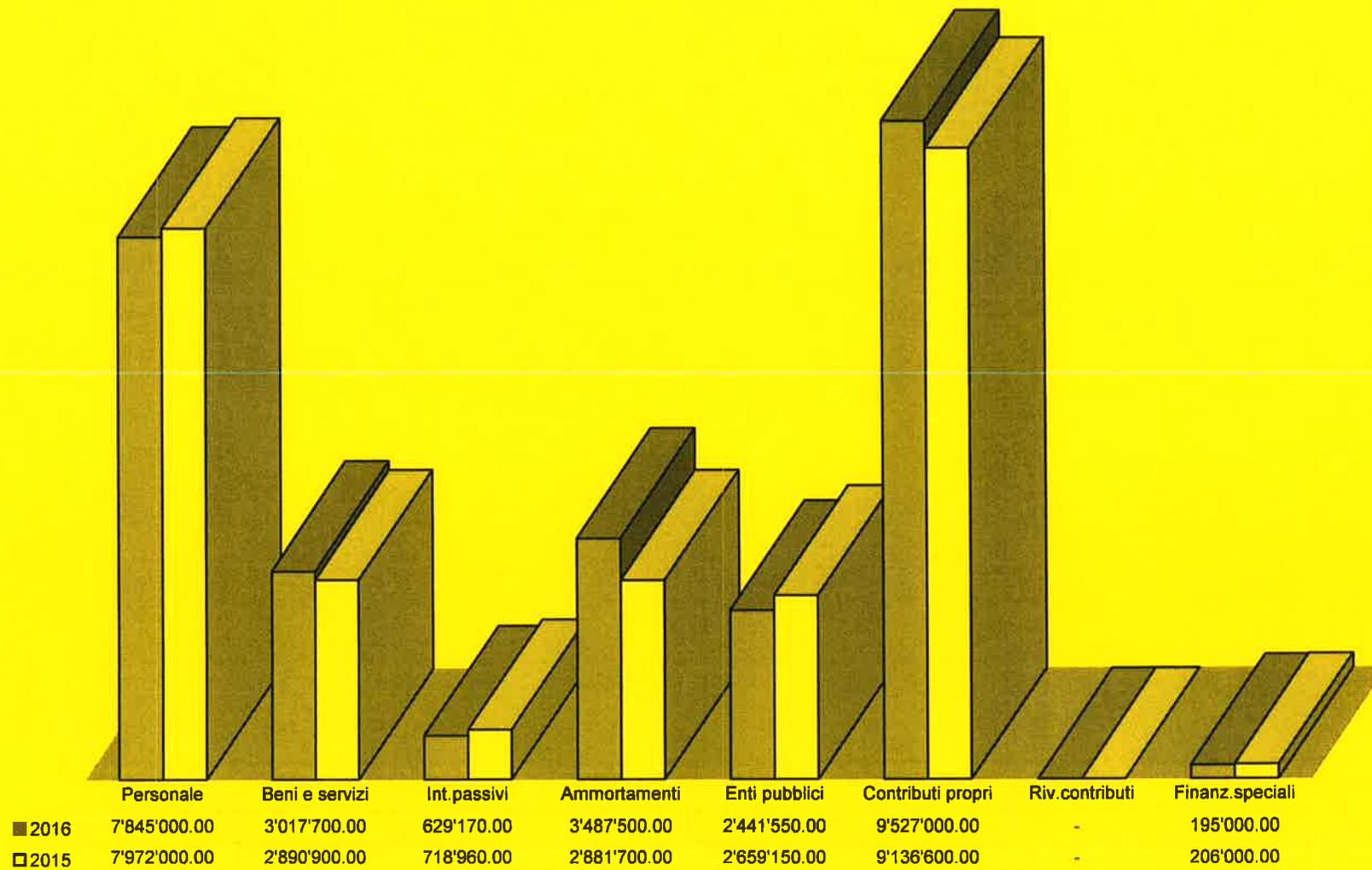
GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	27'142'920.00	26'465'310.00	24'470'416.82
30 Spese per il personale	7'845'000.00	7'972'000.00	8'031'647.94
300 Onorari ed indennità ad autorità	165'000.00	156'000.00	162'080.00
301 Stipendi e indennità personale	3'907'700.00	4'056'000.00	4'187'984.86
302 Stipendi ed indennità docenti	2'347'400.00	2'326'900.00	2'263'625.15
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	580'400.00	585'700.00	570'773.50
304 Contributi previdenza professionale	631'600.00	613'900.00	636'607.50
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	129'400.00	130'900.00	110'413.45
306 Abbigliamenti di servizio	6'500.00	6'500.00	4'014.83
307 Prestazioni per pre-pensionamento	50'000.00	50'000.00	50'000.00
308 Compensi a terzi personale avventizio		12'600.00	32'655.60
309 Altre spese per il personale	27'000.00	33'500.00	13'493.05
31 Spese per beni e servizi	3'017'700.00	2'890'900.00	2'670'088.37
310 Materiale d'ufficio e stampati	179'700.00	176'700.00	166'749.29
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	52'000.00	52'000.00	26'334.85
312 Acqua, energia e combustibili	410'000.00	420'000.00	343'390.35
313 Materiale di consumo	252'000.00	251'500.00	231'841.70
314 Manut.stabili/strutture,prestaz.di terzi	572'000.00	497'000.00	423'475.21
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	166'000.00	166'000.00	151'528.38
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	260'200.00	271'600.00	201'820.44
317 Rimborso e partecipazione spese	45'000.00	45'000.00	43'256.00
318 Spese generali per beni e servizi	1'045'300.00	967'600.00	1'053'376.92
319 Altre spese per beni e servizi	35'500.00	43'500.00	28'315.23
32 Interessi passivi	629'170.00	718'960.00	538'539.97
320 Interessi passivi su impegni correnti	3'000.00	5'000.00	390.95
321 Interessi passivi conti correnti	30'000.00	35'000.00	26'633.53
322 Interessi passivi prestiti fissi	502'170.00	580'960.00	421'894.69
323 Interessi passivi per conti speciali	14'000.00	18'000.00	17'065.80
329 Altri interessi passivi	80'000.00	80'000.00	72'555.00
33 Ammortamenti	3'487'500.00	2'881'700.00	2'458'428.18
330 Ammortamenti beni patrimoniali	285'000.00	240'000.00	299'132.50
331 Ammortamenti ordin. beni amministrativi	3'202'500.00	2'641'700.00	2'159'295.68
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'441'550.00	2'659'150.00	2'378'768.51
351 Prestazioni del Cantone	322'100.00	310'100.00	320'916.51
352 Prestazioni dei Comuni e dei Consorzi	2'119'450.00	2'349'050.00	2'057'852.00
36 Contributi propri	9'527'000.00	9'136'600.00	8'202'355.85
361 Contributi al Cantone	4'539'800.00	4'384'800.00	4'003'768.41
362 Contributi a Comuni e Consorzi	2'383'000.00	2'305'800.00	2'224'219.79
363 Istituti propri	320'000.00	220'000.00	259'290.38
365 Contributi ad istituzioni private	1'436'500.00	1'405'300.00	977'111.27
366 Contributi a economie private	847'700.00	820'700.00	737'966.00
38 Versamenti a finanziamenti speciali	195'000.00	206'000.00	190'588.00
380 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385 Riversamento al FER	145'000.00	156'000.00	140'588.00

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Spese correnti	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Protezione ambiente	Economia pubblica	Finanze imposte	Totali
30 Spese personale	2'389'100.00	144'000.00	3'704'100.00	376'800.00	3'500.00	286'200.00	934'600.00	6'700.00			7'845'000.00
31 Spese per beni e servizi	789'700.00	135'500.00	833'500.00	167'500.00		31'500.00	234'000.00	559'000.00	265'000.00	2'000.00	3'017'700.00
32 Interessi passivi										629'170.00	629'170.00
33 Ammortamenti										3'487'500.00	3'487'500.00
35 Rimborsi a enti pubblici		1'136'100.00	3'000.00		46'000.00	74'450.00	360'000.00	822'000.00			2'441'550.00
36 Contributi propri	5'500.00	20'000.00	18'000.00	480'900.00	103'000.00	6'883'400.00	527'200.00	36'000.00	13'000.00	1'440'000.00	9'527'000.00
37 Riversamento contributi											
38 Versamenti a finanziam.spec.								50'000.00	145'000.00		195'000.00
Totali	3'184'300.00	1'435'600.00	4'558'600.00	1'025'200.00	152'500.00	7'275'550.00	2'055'800.00	1'473'700.00	423'000.00	5'558'670.00	27'142'920.00

Spese correnti per genere di conto



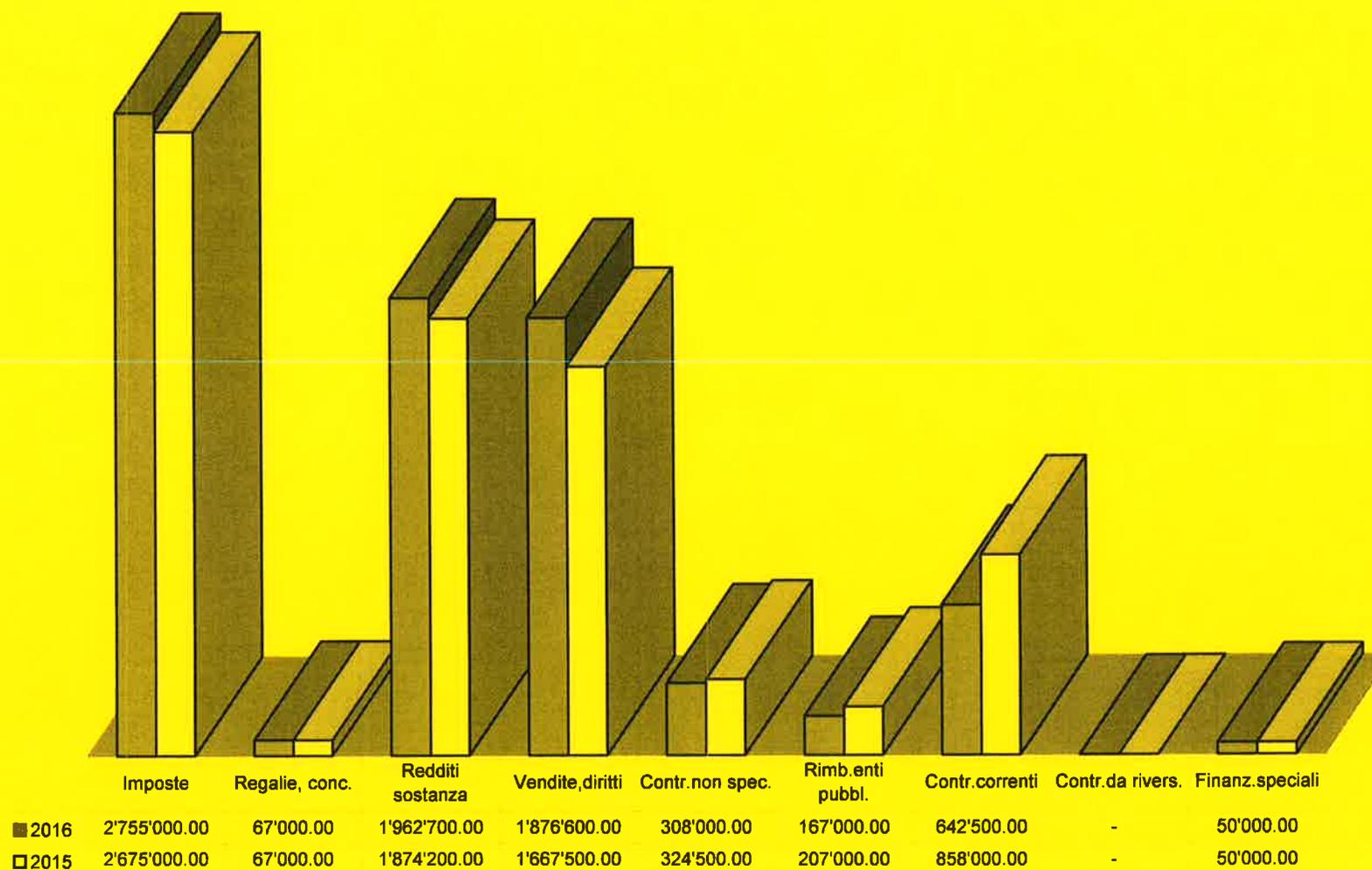
RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

44

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	26'818'800.00	25'813'200.00	23'430'455.22
40 Imposte	21'745'000.00	20'765'000.00	18'515'934.38
400 Imposte su reddito e sostanza	18'605'000.00	17'465'000.00	14'477'937.60
401 Imposte su utile e capitale	2'150'000.00	2'310'000.00	2'354'713.40
402 Imposte immobiliari	690'000.00	690'000.00	581'307.18
403 Imposte speciali sul reddito sostanza	300'000.00	300'000.00	1'101'976.20
41 Regalie e concessioni	67'000.00	67'000.00	66'227.00
410 Regalie e concessioni	67'000.00	67'000.00	66'227.00
42 Redditi della sostanza	1'962'700.00	1'874'200.00	831'163.01
420 Interessi da banche	1'000.00	1'000.00	823.61
421 Crediti	80'500.00	85'000.00	33'731.25
426 Redditi su partecipaz.beni amministrat.	1'100'000.00	1'100'000.00	100'000.00
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	781'200.00	688'200.00	696'608.15
43 Vendite diritti e multe	1'876'600.00	1'667'500.00	1'691'021.48
430 Tasse d'esenzione	500.00	500.00	
431 Tasse per servizi amministrativi	86'000.00	86'000.00	70'277.00
432 Ricavi ospedalieri, case cura/refezioni	279'000.00	274'000.00	252'880.45
433 Tasse scolastiche	500.00	500.00	
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	1'122'800.00	886'100.00	859'670.49
435 Vendite	1'000.00	1'000.00	5'480.00
436 Rimborsi	273'500.00	292'500.00	427'730.69
437 Multe	1'500.00	1'500.00	
438 Prestazioni proprie per investimenti	30'000.00	40'000.00	12'642.65
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	81'800.00	85'400.00	62'340.20
44 Contributi senza fine specifico	308'000.00	324'500.00	1'292'726.95
440 Partecipaz. alle entrate della Confed.	5'000.00	2'000.00	4'631.20
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	303'000.00	322'500.00	1'288'095.75
45 Rimborsi da enti pubblici	167'000.00	207'000.00	175'750.75
451 Rimborsi dal Cantone	12'000.00	12'000.00	12'372.20
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi	155'000.00	195'000.00	163'378.55
46 Contributi per spese correnti	642'500.00	858'000.00	829'540.05
461 Sussidi dal Cantone	641'000.00	856'500.00	827'965.05
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	28'091.60
480 Accant. manut. straord. canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	28'091.60

	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										21'745'000.00	21'745'000.00
41 Regalie concessioni									67'000.00		67'000.00
42 Redditi della sostanza	316'000.00	11'000.00	112'200.00	32'000.00			310'000.00	500.00		1'181'000.00	1'962'700.00
43 Vendite diritti e multe	249'500.00	83'000.00	277'500.00	22'500.00	10'000.00	27'000.00	67'500.00	1'129'100.00		10'500.00	1'876'600.00
44 Contrib. senza fine specifico										308'000.00	308'000.00
45 Rimb. da enti pubblici			15'000.00			152'000.00					167'000.00
46 Contributi per spese correnti	20'000.00	92'000.00	335'000.00	9'000.00		41'500.00			145'000.00		642'500.00
47 Contributi da riversare											
48 Prelevamenti da finanziamenti								50'000.00			50'000.00
Totali	585'500.00	186'000.00	739'700.00	63'500.00	10'000.00	220'500.00	377'500.00	1'179'600.00	212'000.00	23'244'500.00	26'818'800.00

Ricavi correnti per genere di conto (senza imposte correnti)



GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO
CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO - CONFRONTI CON IL PIANO FINANZIARIO

SPESE	2016		2015		2014	
	Preventivo	PF 2013-2016	Preventivo	PF 2013-2016	Preventivo	PF 2013-2016
30 Spese per il personale	7'845'000.00	8'204'600.00	7'972'000.00	8'117'600.00	7'947'200.00	8'051'100.00
31 Spese per beni e servizi	3'017'700.00	3'204'600.00	2'890'900.00	3'172'900.00	3'129'700.00	3'149'300.00
32 Interessi passivi	629'170.00	1'220'300.00	718'960.00	1'000'600.00	727'760.00	772'500.00
33 Ammortamenti	3'487'500.00	4'544'600.00	2'881'700.00	3'932'400.00	2'573'700.00	3'102'900.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	2'441'550.00	2'647'800.00	2'659'150.00	2'621'600.00	2'689'700.00	2'602'000.00
36 Contributi propri	9'527'000.00	8'216'300.00	9'136'600.00	8'108'800.00	9'138'300.00	8'169'100.00
37 Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Versamenti a finanziamenti speciali	195'000.00	50'000.00	206'000.00	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	27'142'920.00	28'088'200.00	26'465'310.00	27'003'900.00	26'256'360.00	25'896'900.00

RICAVI	2016		2015		2014	
	Preventivo	PF 2013-2016	Preventivo	PF 2013-2016	Preventivo	PF 2013-2016
40 Imposte	2'755'000.00	2'677'000.00	2'675'000.00	2'654'000.00	2'425'000.00	2'632'000.00
41 Regalie e concessioni	67'000.00	335'000.00	67'000.00	335'000.00	325'000.00	335'000.00
42 Redditi della sostanza	1'962'700.00	862'000.00	1'874'200.00	862'000.00	903'000.00	862'000.00
43 Vendite diritti e multe	1'876'600.00	1'748'100.00	1'667'500.00	1'748'100.00	1'907'500.00	1'748'100.00
44 Contributi senza fine specifico	308'000.00	129'000.00	324'500.00	129'000.00	230'000.00	129'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	167'000.00	170'100.00	207'000.00	168'500.00	196'500.00	167'300.00
46 Contributi per spese correnti	642'500.00	736'500.00	858'000.00	729'500.00	612'500.00	724'500.00
47 Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
TOTALI	7'828'800.00	6'707'700.00	7'723'200.00	6'676'100.00	6'649'500.00	6'647'900.00

IMPOSTE	18'990'000.00	17'797'000.00	18'090'000.00	17'511'000.00	17'600'000.00	17'230'000.00
RISULTATO	-324'120.00	-3'583'500.00	-652'110.00	-2'816'800.00	-2'006'860.00	-2'019'000.00
FABBISOGNO	19'314'120.00	21'380'500.00	18'742'110.00	20'327'800.00	19'606'860.00	19'249'000.00

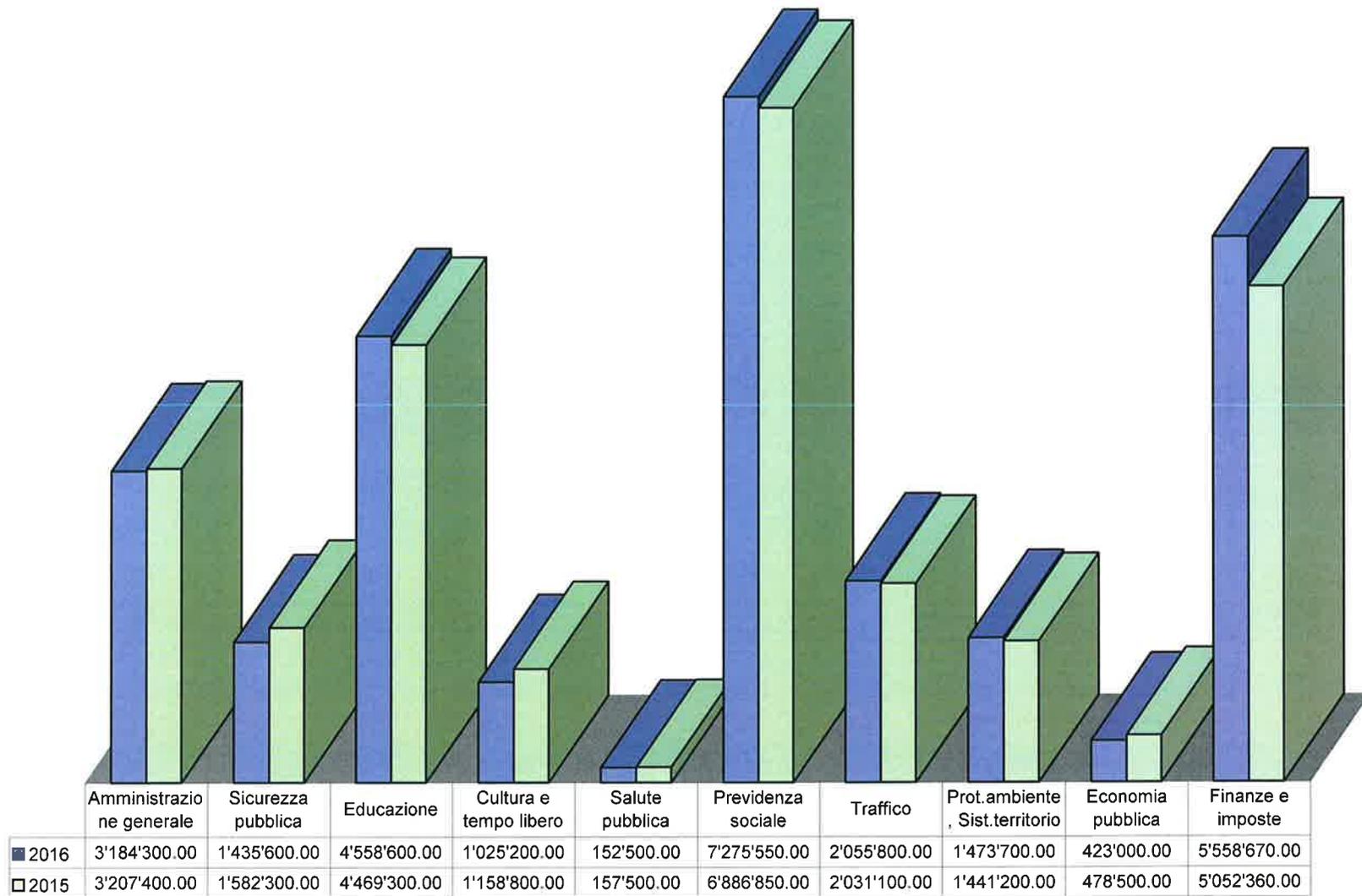
GESTIONE CORRENTE

RIPARTIZIONE FUNZIONALE
RIASSUNTO GENERALE E DETTAGLIO

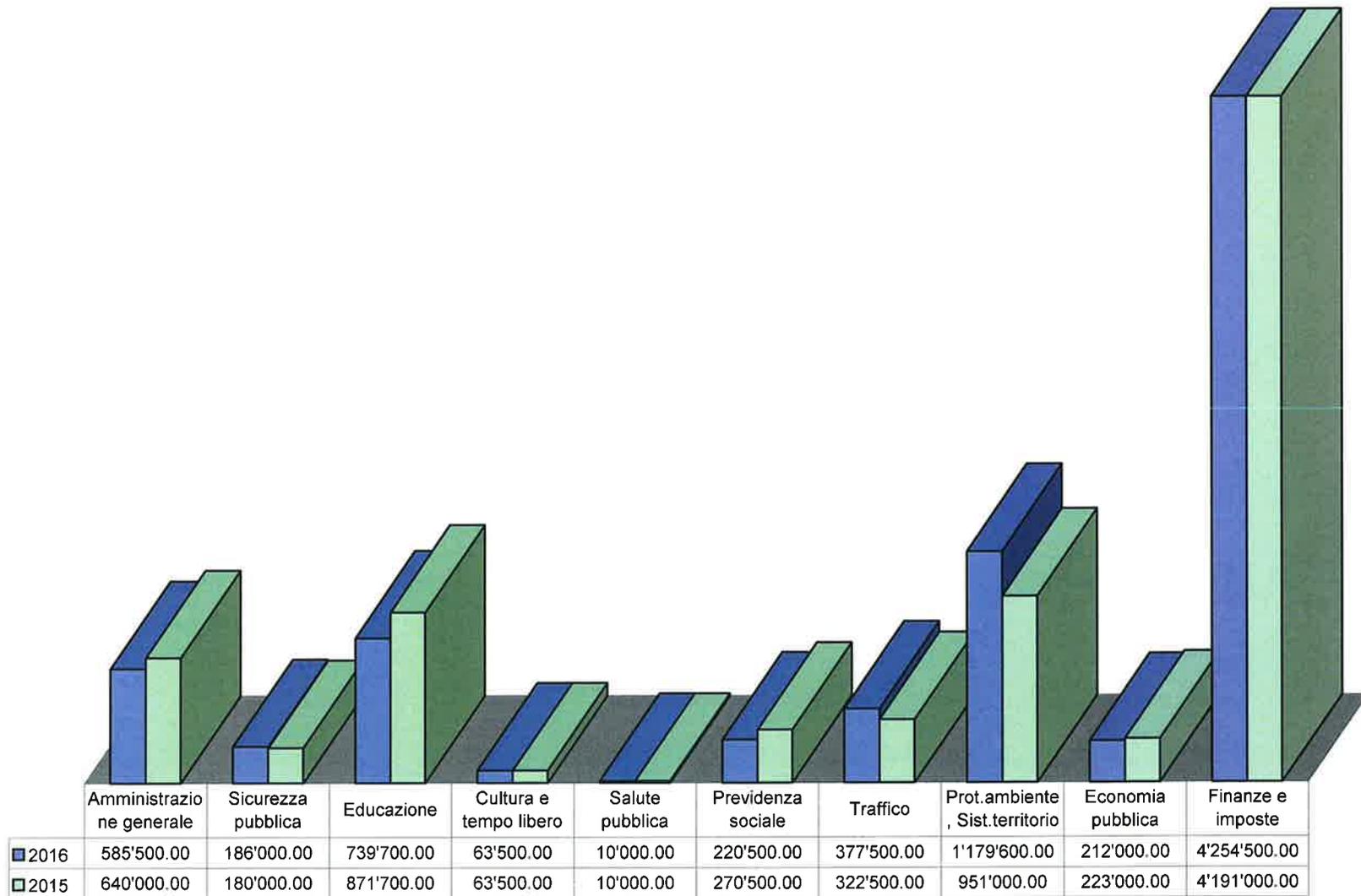
RIASSUNTO GENERALE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministrazione generale	3'184'300.00	585'500.00	3'207'400.00	640'000.00	3'145'874.47	658'085.79
1 Sicurezza pubblica	1'435'600.00	186'000.00	1'582'300.00	180'000.00	1'379'043.81	180'760.70
2 Educazione	4'558'600.00	739'700.00	4'469'300.00	871'700.00	4'458'910.59	926'996.95
3 Cultura e tempo libero	1'025'200.00	63'500.00	1'158'800.00	63'500.00	1'139'651.48	54'600.55
4 Salute pubblica	152'500.00	10'000.00	157'500.00	10'000.00	145'082.35	
5 Previdenza sociale	7'275'550.00	220'500.00	6'886'850.00	270'500.00	6'042'594.90	231'511.65
6 Traffico	2'055'800.00	377'500.00	2'031'100.00	322'500.00	1'876'015.07	329'626.10
7 Protezione ambiente, Sistemazione territorio	1'473'700.00	1'179'600.00	1'441'200.00	951'000.00	1'501'466.40	893'487.29
8 Economia pubblica	423'000.00	212'000.00	478'500.00	223'000.00	396'355.40	206'815.00
9 Finanze e imposte	5'558'670.00	4'254'500.00	5'052'360.00	4'191'000.00	4'385'422.35	4'839'659.19
TOTALI	27'142'920.00	7'828'800.00	26'465'310.00	7'723'200.00	24'470'416.82	8'321'543.22
FABBISOGNO		19'314'120.00		18'742'110.00		16'148'873.60
IMPOSTE (PF - PG - IMP. IMM.)		18'990'000.00		18'090'000.00		15'108'912.00
RISULTATO		324'120.00		652'110.00		1'039'961.60
		<small>Disavanzo d'esercizio</small>		<small>Disavanzo d'esercizio</small>		<small>Disavanzo d'esercizio</small>
TOTALI A PAREGGIO	27'142'920.00	27'142'920.00	26'465'310.00	26'465'310.00	24'470'416.82	24'470'416.82

Spese correnti per dicastero



Ricavi correnti per dicastero



Comune di Massagno
Gestione corrente

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RIASSUNTO GENERALE							
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'184'300.00	585'500.00	3'207'400.00	640'000.00	3'145'874.47	658'085.79
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'435'600.00	186'000.00	1'582'300.00	180'000.00	1'379'043.81	180'760.70
2	EDUCAZIONE	4'558'600.00	739'700.00	4'469'300.00	871'700.00	4'458'910.59	926'996.95
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'025'200.00	63'500.00	1'158'800.00	63'500.00	1'139'651.48	54'600.55
4	SALUTE PUBBLICA	152'500.00	10'000.00	157'500.00	10'000.00	145'082.35	
5	PREVIDENZA SOCIALE	7'275'550.00	220'500.00	6'886'850.00	270'500.00	6'042'594.90	231'511.65
6	TRAFFICO	2'055'800.00	377'500.00	2'031'100.00	322'500.00	1'876'015.07	329'626.10
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'473'700.00	1'179'600.00	1'441'200.00	951'000.00	1'501'466.40	893'487.29
8	ECONOMIA PUBBLICA	423'000.00	212'000.00	478'500.00	223'000.00	396'355.40	206'815.00
9	FINANZE E IMPOSTE	5'558'670.00	23'244'500.00	5'052'360.00	22'281'000.00	4'385'422.35	19'948'571.19
Totali		27'142'920.00	26'818'800.00	26'465'310.00	25'813'200.00	24'470'416.82	23'430'455.22
Risultato / Fabbisogno			324'120.00		652'110.00		1'039'961.60
T O T A L E G E N E R A L E		27'142'920.00	27'142'920.00	26'465'310.00	26'465'310.00	24'470'416.82	24'470'416.82

Comune di Massagno		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'184'300.00	585'500.00	3'207'400.00	640'000.00	3'145'874.47	658'085.79
011	POTERE LEGISLATIVO	23'300.00		23'300.00		18'472.25	
300.01	Consiglio com.: ind.comm.	20'000.00		20'000.00		17'940.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'000.00		1'000.00			
305.01	Assicurazioni IPG	300.00		300.00		532.25	
309.01	Formazione Consiglieri Comunali	2'000.00		2'000.00			
012	POTERE ESECUTIVO	231'000.00		223'500.00		223'460.83	
300.11	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	145'000.00		136'000.00		144'140.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'000.00		20'500.00		18'500.20	
305.01	Assicurazioni IPG	4'000.00		4'000.00		3'884.55	
309.01	Formazione Municipali	1'000.00		1'000.00			
310.01	Votazioni: cancelleria e stampati	10'000.00		10'000.00		9'035.53	
313.01	Votazioni: cabine/spostamento uffici elettorali	2'000.00		2'000.00			
317.01	Indennità di rappresentanza	10'000.00		10'000.00		7'600.00	
318.01	Ricevimenti e manifestazioni	40'000.00		40'000.00		40'300.55	
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	53'000.00	3'000.00	53'000.00	3'000.00	55'775.31	1'866.00
318.02	Affrancazioni postali	38'000.00		38'000.00		38'700.21	
318.04	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		3'000.00		5'735.10	
318.09	Organo peritale controllo	12'000.00		12'000.00		11'340.00	
436.02	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00		3'000.00		1'866.00
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'440'500.00	191'500.00	2'449'500.00	230'500.00	2'424'280.44	218'322.90
301.01	Stipendi personale amministrativo	1'335'900.00		1'391'600.00		1'384'244.10	
301.02	Stipendi e ind. UTC	429'700.00		434'600.00		416'333.10	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	161'900.00		161'600.00		155'761.30	
304.01	Contributi previdenza professionale	147'600.00		141'000.00		143'943.30	
305.01	Assicurazioni IPG	55'200.00		55'000.00		44'478.10	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		161.10	
309.01	Assicurazione RC personale	5'000.00		5'000.00		4'748.65	
309.02	Formazione ed aggiornamento professionale	10'000.00		15'000.00		4'435.40	
310.01	Materiale ufficio e stampati	34'700.00		34'700.00		37'157.04	
310.02	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	6'000.00		6'000.00		10'340.80	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	15'000.00		15'000.00		9'614.05	

Comune di Massagno	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014		
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
313.01	Materiale diverso, carburante veicoli	2'000.00		2'000.00	1'566.15		
315.01	Manut.mobili, macc., attr.	7'000.00		7'000.00	8'409.60		
315.02	Manutenzione ed aggiornamento centro elettronico	79'000.00		79'000.00	53'027.88		
316.01	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	8'500.00		7'000.00	6'606.00		
318.01	Spese cc postale	24'000.00		24'000.00	20'186.34		
318.03	Spese telefoniche	15'000.00		17'000.00	14'735.79		
318.05	Spese assic. e imp. veicoli	1'000.00		1'000.00	389.60		
318.08	Spese per perizie e cons.	100'000.00		50'000.00	106'576.10		
319.01	Spese varie	1'500.00		1'500.00	1'566.04		
431.01	Tasse di cancelleria		4'500.00			6'414.00	
431.02	Tasse approvazione progetti costruzione		30'000.00			20'768.00	
431.03	Tasse di abitabilità		1'000.00			950.00	
431.04	Tasse per infrazioni amministrative		500.00			500.00	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00			8'692.75	
436.03	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		73'000.00			73'000.00	
436.04	Rimborso spese amministrative		3'000.00			8'397.15	
436.05	Rimborso prestazioni Servizi Comunali		66'000.00			99'147.00	
437.01	Multe infrazioni regolamento edilizio		500.00			500.00	
437.02	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00			1'000.00	
438.01	Prestazioni proprie U.T.		10'000.00			954.00	
090	COMPITI NON RIPARTIBILI	436'500.00	391'000.00	458'100.00	406'500.00	423'885.64	437'896.89
307.01	Prestazioni per pre-pensionamento	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
312.01	Consumo acqua	25'000.00		20'000.00		24'475.80	
312.02	Combustibile per riscaldamento	40'000.00		35'000.00		42'643.00	
313.01	Materiale di pulizia	10'000.00		10'000.00		8'455.85	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	9'000.00		9'000.00		8'000.30	
314.01	Manutenzione impianto riscaldamento	15'000.00		10'000.00		14'841.55	
314.02	Servizio pulizia immobili diversi	56'000.00		56'000.00		52'814.40	
314.11	Manutenzione immobili diversi	100'000.00		100'000.00		114'580.23	
315.01	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	6'000.00		6'000.00		8'249.25	
316.01	Affitto autorimessa / magazzino	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
318.01	Assicurazione RC generale	16'000.00		16'000.00		16'005.95	
318.02	Assicurazioni varie arredamento e immobili	14'000.00		13'000.00		13'715.35	
318.03	Spese assicurazioni e imposte veicoli	4'000.00		3'000.00		3'755.20	
318.05	Sicurezza sul lavoro	4'000.00		4'000.00		3'321.00	
318.06	Integrazione stranieri e corsi italiano	40'000.00		81'000.00		15'461.70	

Comune di Massagno

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
319.01 Spese varie	2'000.00		2'000.00		296.06	
365.01 Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	5'500.00		3'100.00		7'270.00	
427.01 Locazioni stabili comunali		310'000.00		310'000.00		329'205.35
427.02 Tasse di locazione		6'000.00		6'000.00		5'600.00
436.01 Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00		25'000.00		25'000.00
436.03 Rimborsi diversi		20'000.00		15'000.00		52'370.99
438.01 Prestazioni proprie UT		10'000.00		10'000.00		6'320.55
461.01 Sussidi cantonali corsi lingua e integrazione str.		20'000.00		40'500.00		19'400.00

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA	1'435'600.00	186'000.00	1'582'300.00	180'000.00	1'379'043.81	180'760.70
100	REGISTRO FONDIARIO	40'000.00	27'000.00	35'000.00	26'000.00	39'703.80	26'397.30
318.01	Aggiornamento catastale	40'000.00		35'000.00		39'703.80	
434.01	Tasse misurazione catastale		25'000.00		25'000.00		14'422.65
461.01	Sussidi misurazioni catastali		2'000.00		1'000.00		11'974.65
101	CONTROLLO ABITANTI	2'500.00	51'000.00	2'500.00	46'000.00	1'620.00	46'340.00
310.01	Materiale ufficio e stampati	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
319.01	Spese varie	1'000.00		1'000.00		120.00	
427.01	Tasse occupazione area pubblica		10'000.00		5'000.00		8'350.00
427.02	Tasse concessioni insegne		1'000.00		1'000.00		1'200.00
431.01	Tasse di naturalizzazione		30'000.00		30'000.00		25'800.00
431.02	Tasse rilascio documenti/c.identità/passaporti		10'000.00		10'000.00		10'990.00
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	145'600.00	90'000.00	151'200.00	90'000.00	138'135.30	87'698.40
301.01	Stipendi ed indennità Ufficio di Conciliazione	111'000.00		118'200.00		109'944.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'800.00		10'500.00		9'540.90	
304.01	Contributi previdenza professionale	11'900.00		9'300.00		9'221.25	
305.01	Assicurazioni IPG	3'300.00		3'600.00		2'728.85	
310.01	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00		543.30	
318.01	Spese postali e bancarie	3'500.00		3'500.00		2'107.00	
351.01	Locazione	4'100.00		4'100.00		4'050.00	
461.01	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		90'000.00		90'000.00		87'698.40
103	COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE	155'500.00		121'800.00		100'104.43	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'000.00		6'000.00			
305.01	Assicurazioni IPG	2'000.00		2'000.00			
311.01	Acquisto mobilio	2'000.00		2'000.00		706.75	
315.01	Manutenzione mobilio	1'500.00		1'500.00			
318.02	Spese per tutele e curatele	73'000.00		53'000.00		50'889.40	
352.01	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	71'000.00		57'300.00		48'508.28	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI		18'000.00		18'000.00		20'325.00
434.01	Incasso tasse possessori di cani		18'000.00		18'000.00		20'325.00
113	POLIZIA	751'000.00		959'800.00		761'683.43	
352.02	Polizia Ceresio Nord	751'000.00		959'800.00		761'683.43	
140	POLIZIA DEL FUOCO	131'000.00		121'000.00		151'171.55	
315.01	Manutenzione impianti prevenzione incendi	10'000.00		10'000.00		31'428.00	
318.01	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00			
352.01	Servizio vigili del fuoco	120'000.00		110'000.00		119'743.55	
151	MILITARE	20'000.00		1'000.00		10.00	
365.01	Contributi per manutenzione stand di tiro	20'000.00		1'000.00		10.00	
160	PROTEZIONE CIVILE	190'000.00		190'000.00		186'615.30	
352.01	Consorzio protezione civile	190'000.00		190'000.00		186'615.30	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE	4'558'600.00	739'700.00	4'469'300.00	871'700.00	4'458'910.59	926'996.95
200	SCUOLA INFANZIA	1'400'500.00	241'000.00	1'438'500.00	291'000.00	1'418'225.16	336'954.95
301.01	Stipendi ed indennità personale	368'200.00		364'000.00		387'677.24	
302.01	Stipendi indennità docenti	608'600.00		633'800.00		585'250.10	
302.02	Supplenze	20'000.00		30'000.00		58'947.75	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	32'600.00		32'200.00		34'351.95	
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SI	53'800.00		56'100.00		56'901.60	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	39'200.00		39'100.00		39'308.70	
304.02	Contributi cassa pensione docenti	80'000.00		80'000.00		75'631.80	
305.01	Assicurazioni IPG personale	11'900.00		11'800.00		10'733.55	
305.02	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00			
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00			
310.01	Materiale didattico e scolastico	27'000.00		27'000.00		25'612.32	
311.01	Acquisto mobili ed attrezzature	2'000.00		2'000.00		1'428.85	
312.01	Combustibile per riscaldamento	20'000.00		25'000.00		10'376.10	
313.01	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00		5'698.75	
313.02	Refezione	70'000.00		70'000.00		68'600.25	
314.01	Manutenzione impianti riscaldamento	4'000.00		4'000.00		2'992.85	
314.02	Manutenzione edifici	35'000.00		35'000.00		32'546.85	
315.01	Manutenzione e rinnovamento mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		5'633.20	
316.01	Affitto sede Nidolino	3'000.00		3'000.00		6'653.80	
317.01	Partecipazione attività culturali e uscite	3'000.00		3'000.00			
318.01	Spese telefoniche	2'000.00		1'500.00		1'966.70	
318.02	Assicurazioni diverse	6'200.00		7'000.00		6'112.80	
352.01	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00		1'800.00	
432.01	Tasse e partecipazione spese refezione SI		90'000.00		80'000.00		91'092.45
432.03	Partecipazione spese refezione SE		40'000.00		35'000.00		39'448.00
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		26'731.50
452.01	Contributo allievi SI per frequenza nel Comune		5'000.00		5'000.00		5'267.00
461.01	Sussidio cantonale		105'000.00		170'000.00		174'416.00
210	SCUOLA ELEMENTARE	2'816'900.00	374'000.00	2'684'500.00	436'000.00	2'657'572.88	486'696.40
301.01	Stipendi ed indennità personale	160'300.00		186'000.00		242'600.61	
302.01	Stipendi / indennità docenti	1'691'800.00		1'625'100.00		1'600'071.40	
302.02	Supplenze	20'000.00		30'000.00		14'662.50	

Comune di Massagno	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	14'200.00		16'500.00		12'513.75	
303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti SE	149'600.00		143'700.00		136'827.20	
304.01 Contributi previdenza professionale personale	14'500.00		18'100.00		22'525.55	
304.02 Contributi cassa pensione docenti	220'000.00		205'000.00		210'998.90	
305.01 Assicurazioni IPG personale	4'500.00		4'500.00		3'901.20	
305.02 Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00		396.15	
306.01 Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00			
308.01 Servizio sorveglianza pedonali-allievi			12'600.00		32'655.60	
309.01 Formazione ed aggiornamento professionale	5'000.00		6'500.00		2'859.00	
310.01 Materiale didattico e scolastico	73'000.00		65'000.00		68'545.28	
311.01 Acquisto mobili ed attrezzature	5'000.00		5'000.00		2'584.40	
312.01 Energia elettrica (prima combustibile risc.)	40'000.00		10'000.00		2'838.55	
313.01 Materiale di pulizia	7'500.00		12'000.00		7'524.75	
313.02 Refezione	80'000.00		75'000.00		80'038.55	
314.01 Manutenzione impianti di riscaldamento					257.05	
314.02 Manutenzione edificio/cantiere	30'000.00		30'000.00		45'636.02	
314.03 Manutenzione impianto piscina					4'162.65	
314.04 Servizio pulizia immobile scolastico	70'000.00					
315.02 Manutenzione / rinnovamento mobili e attrezzature	5'000.00		5'000.00		3'147.85	
316.01 Leasing per attrezzature/trasporti	18'000.00		18'000.00		24'745.10	
316.02 Affitto aule-palestre esterne/cantiere	60'000.00		90'000.00		46'507.00	
316.03 Contracting AEM SA centrale termica	120'000.00		100'000.00		60'967.55	
317.01 Partecipazione attività culturali e uscite	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
317.02 Rimborso spese	1'000.00		1'000.00		4'975.60	
318.01 Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00		2'167.32	
318.02 Assicurazioni diverse	13'000.00		11'000.00		12'663.35	
352.01 Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
427.01 Rimborso dal Cantone per locazioni		47'000.00				10'560.00
427.03 Tasse di locazione palestra (e prima piscina)		1'000.00				22'185.65
432.01 Tasse mensa Scuola Elementare		73'000.00		73'000.00		65'723.00
433.01 Tasse scolastiche SE a privati		500.00		500.00		
434.02 Tassa frequenza dopo-scuola		6'000.00		6'000.00		3'253.00
436.01 Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		39'852.75
436.02 Recuperi diversi		500.00		500.00		800.00
452.01 Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		10'000.00		10'000.00		10'950.00
461.01 Sussidio cantonale		230'000.00		340'000.00		333'372.00

Comune di Massagno		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
211	SCUOLA MONTANA	323'200.00	124'700.00	328'300.00	144'700.00	365'542.55	103'345.60
301.01	Stipendi ed indennità personale	172'300.00		178'300.00		213'629.45	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'200.00		15'800.00		18'320.55	
304.01	Contributi previdenza professionale personale	12'300.00		12'200.00		22'199.30	
305.01	Assicurazioni IPG personale	5'600.00		5'200.00		5'262.55	
310.01	Materiale d'ufficio, abbonamenti, riviste	500.00		500.00		233.50	
311.01	Acquisto mobili e attrezzature	3'000.00		3'000.00		1'788.55	
312.01	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00		14'875.05	
312.02	Energia elettrica e acqua	5'000.00		5'000.00		5'053.55	
313.01	Refezione	30'000.00		30'000.00		26'602.60	
313.02	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00		5'163.95	
313.03	Materiali diversi, carburante bus	3'000.00		3'000.00		1'825.30	
314.01	Impianti di riscaldamento	3'000.00		3'000.00		3'223.10	
314.02	Manutenzione immobile	10'000.00		10'000.00		5'196.85	
315.01	Manutenzione mobili attrezzature macchine	4'000.00		4'000.00		2'951.70	
316.01	Affitto posteggi	1'700.00		1'700.00		1'680.00	
317.01	Scuola sci, monitor e mezzi risalita	20'000.00		20'000.00		17'996.00	
317.02	Rimborso spese					2'553.60	
318.02	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00		1'176.65	
318.03	Assicurazioni diverse	3'200.00		3'200.00		3'148.20	
318.04	Spese di trasporto	11'000.00		10'000.00		10'831.30	
318.05	Tasse radio e TV	1'300.00		1'300.00		1'221.90	
318.06	Spese assicurazione e imposte veicoli	600.00		600.00		608.90	
427.01	Locazione immobile		64'200.00		74'200.00		50'680.00
432.01	Partecipazione spese refezione		57'000.00		67'000.00		48'997.00
436.01	Recupero per concessioni/noleggio bus		3'000.00		3'000.00		3'668.60
436.02	Rimborso personale (IPG/Ass.)		500.00		500.00		
212	SCUOLA MEDIA	18'000.00		18'000.00		17'570.00	
366.01	Contributo cassa allievi SME	18'000.00		18'000.00		17'570.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1'025'200.00	63'500.00	1'158'800.00	63'500.00	1'139'651.48	54'600.55
300	PROMOZIONE CULTURALE	18'800.00	1'000.00	23'200.00	1'000.00	22'941.23	550.00
301.01	Stipendi e indennità biblioteca	7'000.00		7'000.00		7'069.45	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	600.00		600.00		1'069.40	
304.01	Contributi previdenza professionale					829.55	
305.01	Assicurazioni IPG	200.00		200.00		305.65	
310.01	Acquisto libri, riviste, ...	10'000.00		10'000.00		7'067.18	
315.01	Manutenzione e rinnovo attrezzature	1'000.00		1'000.00			
316.01	Affitto locali biblioteca/cantiere			4'400.00		6'600.00	
434.01	Tasse biblioteca		1'000.00		1'000.00		550.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	128'000.00	1'000.00	133'000.00	1'000.00	115'098.47	5'480.00
318.01	Attività culturali	65'000.00		65'000.00		60'361.97	
365.02	Contributi Associazioni culturali-ricreative	42'000.00		47'000.00		34'005.80	
365.03	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00		20'730.70	
435.02	Vendite e ricavi diversi		1'000.00		1'000.00		5'480.00
330	PARCHI PUBBLICI	383'300.00	11'500.00	481'500.00	11'500.00	478'481.83	
301.01	Stipendi e indennità operai	256'300.00		339'500.00		345'326.10	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'700.00		30'000.00		23'344.00	
304.01	Contributi previdenza professionale	20'500.00		25'500.00		25'741.30	
305.01	Assicurazioni IPG	8'300.00		11'000.00		7'293.60	
306.01	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00		1'426.68	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00			
311.01	Macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00		3'209.10	
313.01	Materiale consumo, carburante	10'000.00		10'000.00		5'990.80	
314.01	Manutenzione aree e parchi pubblici	30'000.00		30'000.00		42'494.60	
315.01	Manutenzione macchine, attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		15'286.65	
316.01	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00		5'780.00	
318.01	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00		2'589.00	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00		6'000.00		
436.02	Rimborsi diversi		500.00		500.00		
438.01	Prestazioni proprie giardinieri UT		5'000.00		5'000.00		

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340	SPORT	374'900.00	32'000.00	395'900.00	32'000.00	418'721.85	32'634.55
362.01	Contributi gestione Valgersa	269'000.00		290'000.00		307'804.10	
362.02	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
365.01	Contributi Associazioni sportive	66'900.00		66'900.00		71'244.25	
365.02	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		24'000.00		24'673.50	
427.01	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00		32'000.00		32'634.55
350	ALTRE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO	80'200.00	18'000.00	85'200.00	18'000.00	64'408.10	15'936.00
301.01	Stipendi e indennità animatore giovanile	43'100.00		42'200.00		41'386.80	
302.01	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		8'000.00		4'693.40	
303.01	Colonie: contributi AVS/AI/IPG/AD	500.00		500.00			
303.02	Contributi AVS/AI/IPG/AD animatore giovanile	3'800.00		3'800.00		3'658.85	
304.01	Contributi previdenza professionale animatore gio.	3'000.00		2'900.00		2'843.30	
305.01	Assicurazioni IPG animatore giovanile	1'300.00		1'300.00		1'046.55	
310.01	Colonie: materiale didattico	1'000.00		1'000.00		950.55	
310.02	Materiale e attività svolte animatore giovanile	10'000.00		15'000.00		1'745.50	
313.01	Colonie: refezione	5'000.00		5'000.00		4'169.15	
313.02	Colonie: spese pulizie e varie	500.00		500.00		394.00	
317.01	Colonie: rimborso spese	1'000.00		1'000.00		970.00	
319.01	Colonie: altre spese	1'000.00		1'000.00		70.00	
365.01	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00		2'480.00	
432.01	Colonie: partecipazione spese refezione		9'000.00		9'000.00		7'620.00
461.01	Colonie: sussidio cantonale		9'000.00		9'000.00		8'316.00
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 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA	152'500.00	10'000.00	157'500.00	10'000.00	145'082.35	
450	PROFILASSI SANITARIA	12'000.00		12'000.00		12'238.00	
365.01	Operatore di prossimità regionale	12'000.00		12'000.00		12'238.00	
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	49'500.00	10'000.00	49'500.00	10'000.00	44'747.05	
301.01	Prevenzione dentaria	3'500.00		3'500.00		3'648.00	
315.01	Manutenzione studio dentistico					481.10	
351.01	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00		2'500.00	
351.02	Servizio dentario scolastico	42'000.00		42'000.00		38'117.95	
432.01	Prestazione servizio dentario scolastico		10'000.00		10'000.00		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	91'000.00		96'000.00		88'097.30	
365.01	Contributi alla Croce Verde	85'000.00		90'000.00		81'620.45	
365.02	Contributi ad Enti ed Associazioni	6'000.00		6'000.00		6'476.85	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE	7'275'550.00	220'500.00	6'886'850.00	270'500.00	6'042'594.90	231'511.65
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	143'500.00	13'000.00	137'100.00	13'000.00	147'562.14	12'510.75
301.01	Stipendi e indennità servizi sociali	99'700.00		95'700.00		102'338.37	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'800.00		8'400.00		8'986.85	
304.01	Contributi previdenza professionale	7'500.00		7'100.00		7'183.05	
305.01	Assicurazioni IPG	2'500.00		2'400.00		2'463.20	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00		1'450.00	
310.01	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00		4'018.29	
314.02	Manutenzione immobili	14'000.00		14'000.00		18'324.50	
316.01	Abbonamenti/leasing per attrezzature	4'000.00		2'500.00		2'280.99	
317.01	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00		160.80	
318.01	Spese telefoniche e diverse	1'000.00		1'000.00		356.09	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		138.55
451.01	Rimborso spese agenzia AVS		12'000.00		12'000.00		12'372.20
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'350'800.00		2'254'600.00		1'900'239.75	
361.03	Contributo comunale fondi centrali di prev.soc.	2'350'800.00		2'254'600.00		1'900'239.75	
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	197'500.00		174'500.00		255'848.50	
361.02	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	90'000.00		75'000.00		91'952.00	
365.01	Collocamento minorenni in asili nido privati	90'000.00		75'000.00		94'496.50	
366.01	Assegno di natalità	17'500.00		24'500.00		69'400.00	
570	CASE PER ANZIANI	2'627'450.00	165'000.00	2'423'250.00	205'000.00	2'326'903.12	165'225.90
352.01	Partecipazione spese La Sosta	54'450.00		77'450.00		28'539.35	
352.02	Partecip. costi d'investimento C.A. altri Comuni	20'000.00		25'000.00		20'392.10	
362.02	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'059'000.00		1'960'800.00		1'861'415.69	
363.01	Contributi correnti d'esercizio C.A. Girasole	20'000.00		20'000.00		5'442.40	
363.02	Risultato d'esercizio C.A. Girasole	300'000.00		200'000.00		253'847.98	
366.01	Contributo anziani ospiti convenzionati	174'000.00		140'000.00		157'265.60	
434.01	Rimborso costi investimento Girasole da privati		25'000.00		25'000.00		18'064.35
452.01	Rimborsi costi d'investimento C.A. Girasole		140'000.00		180'000.00		147'161.55

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'306'300.00	42'500.00	1'297'400.00	52'500.00	796'791.83	53'775.00
301.01	Stipendi e indennità servizi assistenza	140'800.00		136'700.00		142'239.53	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	12'500.00		12'000.00		12'589.10	
304.01	Contributi previdenza professionale	10'100.00		9'700.00		9'791.50	
305.01	Assicurazioni IPG	3'300.00		3'200.00		2'886.05	
311.01	Acquisto mobili, macc, att.	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
315.01	Manutenzione mobili, macc., attrezzature	1'500.00		1'500.00			
319.01	Costi istanza di compensazione	1'000.00		1'000.00		1'817.03	
365.01	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
365.02	Contributi al SACD	611'200.00		663'900.00		331'952.43	
365.03	Contributi servizi appoggio SACD	266'400.00		255'600.00		164'028.17	
365.04	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	150'000.00		104'300.00		93'916.62	
366.02	Prestazioni sociali comunali	100'000.00		100'000.00		30'071.40	
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00		1'000.00		
461.01	Contributo cantonale sportelli LAPS		40'000.00		50'000.00		52'200.00
469.01	Rimunerazione Fondo legati		1'500.00		1'500.00		1'575.00
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	650'000.00		600'000.00		615'249.56	
361.01	Contributi assistenza sociale	650'000.00		600'000.00		615'249.56	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO	2'055'800.00	377'500.00	2'031'100.00	322'500.00	1'876'015.07	329'626.10
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'118'600.00	17'500.00	1'093'900.00	12'500.00	1'032'141.72	39'359.50
301.01	Stipendi e indennità operai	773'200.00		752'000.00		785'048.11	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	68'400.00		66'500.00		78'407.85	
304.01	Contributi previdenza professionale	65'000.00		64'000.00		66'390.00	
305.01	Assicurazioni IPG	25'000.00		24'400.00		24'501.20	
306.01	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00		2'427.05	
311.01	Acquisto macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00		1'250.15	
313.01	Acquisto materiale d'esercizio	4'000.00		4'000.00		6'077.90	
313.02	Materiale diverso, carburante veicoli	8'000.00		8'000.00		1'733.40	
314.01	Manutenzione strade	80'000.00		80'000.00		16'456.41	
314.02	Calla neve	60'000.00		60'000.00		28'000.00	
315.02	Manutenzione macchine attrezzature veicoli	15'000.00		15'000.00		10'493.85	
318.01	Spese assicurazioni e imposte veicoli	12'000.00		12'000.00		11'355.80	
430.01	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00		500.00		
436.01	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		10'000.00		5'000.00		33'501.40
436.02	Rimborsi diversi		2'000.00		2'000.00		490.00
438.01	Prestazioni proprie operai UT		5'000.00		5'000.00		5'368.10
621	POSTEGGI E AUTOSILI	50'000.00	310'000.00	50'000.00	260'000.00	32'476.25	236'192.60
311.02	Acquisto segnaletica verticale	5'000.00		5'000.00		2'753.00	
314.04	Manutenzione segnaletica orizzontale	15'000.00		15'000.00		9'980.55	
315.03	Manutenzione parchimetri	10'000.00		10'000.00		8'914.45	
318.02	Manutenzione impianti semaforici	20'000.00		20'000.00		10'828.25	
427.01	Posteggi e parchimetri		285'000.00		235'000.00		213'934.85
427.02	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		25'000.00		25'000.00		22'257.75
650	FERROVIE PRIVATE	350'000.00	50'000.00	340'000.00	50'000.00	314'845.00	54'074.00
366.04	Finanziamento trasporto pubblico regionale	300'000.00		290'000.00		261'725.00	
366.05	Contributo carta giornaliera FFS	50'000.00		50'000.00		53'120.00	
436.01	Incassi carta giornaliera FFS		50'000.00		50'000.00		54'074.00

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	527'200.00		537'200.00		490'674.15	
352.01	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	350'000.00		350'000.00		349'092.00	
366.01	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	100'000.00		110'000.00		107'667.15	
366.02	Contributo Comunità Tariffale	77'200.00		77'200.00		33'915.00	
690	ALTRO TRAFFICO	10'000.00		10'000.00		5'877.95	
352.01	Contributo Commissione regionale trasporti	10'000.00		10'000.00		5'877.95	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	1'473'700.00	1'179'600.00	1'441'200.00	951'000.00	1'501'466.40	893'487.29
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	598'000.00	501'600.00	616'500.00	517'000.00	573'918.20	449'976.55
314.01	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00		28'091.60	
319.01	Costo IVA canalizzazioni	13'000.00		13'000.00		12'141.80	
352.01	Consorzio depurazione acque	495'000.00		513'500.00		483'684.80	
380.01	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
421.01	Interessi contribuiti PGC		500.00		5'000.00		
434.01	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		1'500.00
434.02	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		416'800.00		426'800.00		389'134.55
439.01	IVA canalizzazioni		33'300.00		34'200.00		31'250.40
480.01	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00		50'000.00		28'091.60
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	742'000.00	648'000.00	694'000.00	404'000.00	818'717.86	424'285.74
315.01	Manutenzione attrezzature	5'000.00		5'000.00		3'504.85	
318.01	Raccolta rifiuti	312'000.00		280'000.00		391'826.90	
318.02	Smaltimento rifiuti da terzi	92'000.00		70'000.00		88'288.50	
318.04	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	45'000.00		55'000.00		46'544.75	
319.01	Costo IVA raccolta rifiuti	16'000.00		24'000.00		12'304.30	
351.01	Smaltimento rifiuti IIRU	272'000.00		260'000.00		276'248.56	
434.01	Tasse raccolta e eliminazione rifiuti		600'000.00		353'300.00		393'195.94
439.01	IVA raccolta rifiuti		48'000.00		50'700.00		31'089.80
740	CIMITERO	19'700.00	20'000.00	19'700.00	20'000.00	10'852.20	12'835.00
301.01	Stipendi e indennità	6'700.00		6'700.00		6'500.00	
313.01	Materiale d'esercizio	1'000.00		1'000.00			
314.01	Manutenzione strutture/spurgo	10'000.00		10'000.00		3'876.00	
315.01	Manutenzione macchine e attrezzature	1'000.00		1'000.00			
318.01	Assicurazioni diverse	1'000.00		1'000.00		476.20	
434.01	Tasse cimitero		20'000.00		20'000.00		12'835.00
750	ARGINATURE	55'000.00		53'000.00		50'115.24	
352.01	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	8'000.00		5'000.00		3'876.49	
352.02	Consorzio arginature Cassarate	47'000.00		47'000.00		46'238.75	

Comune di Massagno

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
352.03 Consorzio sistemazione fiume Vedeggio			1'000.00			
780 SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	14'296.10	6'390.00
318.01 Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00		5'950.00	
318.02 Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00		8'346.10	
434.01 Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00		10'000.00		6'390.00
781 ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00		3'000.00		2'566.95	
318.03 Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00		2'566.95	
789 ALTRE IMMISSIONI	11'000.00		11'000.00		7'231.85	
366.01 Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	11'000.00		11'000.00		7'231.85	
791 CONCETTI DI SVILUPPO	25'000.00		24'000.00		23'768.00	
365.01 Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	25'000.00		24'000.00		23'768.00	

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA	423'000.00	212'000.00	478'500.00	223'000.00	396'355.40	206'815.00
830	TURISMO	13'000.00		12'500.00		12'639.10	
361.01	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	9'000.00		8'500.00		8'939.10	
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	410'000.00	212'000.00	466'000.00	223'000.00	383'716.30	206'815.00
312.01	Illuminazione pubblica	130'000.00		150'000.00		123'449.05	
312.02	Consumo energia edifici pubblici	100'000.00		120'000.00		90'493.85	
312.03	Illuminazione manifestazioni	35'000.00		40'000.00		29'185.40	
385.01	Riversamento al FER	145'000.00		156'000.00		140'588.00	
410.01	Tasse concessione uso speciale strade comunali		67'000.00		67'000.00		66'227.00
461.01	Contributo FER		145'000.00		156'000.00		140'588.00

Comune di Massagno

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE	5'558'670.00	23'244'500.00	5'052'360.00	22'281'000.00	4'385'422.35	19'948'571.19
900	IMPOSTE	20'000.00	21'730'000.00	20'000.00	20'750'000.00	9'066.60	18'491'783.35
330.01	Computo globale d'imposta	20'000.00		20'000.00		9'066.60	
400.01	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		16'340'000.00		15'280'000.00		12'455'267.00
400.02	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		985'000.00		985'000.00		869'193.30
400.03	Imposta personale		180'000.00		100'000.00		91'355.30
400.10	Imposte alla fonte		1'100'000.00		1'100'000.00		1'062'122.00
401.01	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		2'000'000.00		2'160'000.00		2'120'775.00
401.02	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		150'000.00		150'000.00		233'938.40
402.01	Imposte comunali immobiliari anno corrente		650'000.00		650'000.00		532'870.00
402.02	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		25'000.00		25'000.00		24'286.15
403.01	Imposte speciali		300'000.00		300'000.00		1'101'976.20
922	COMUNI-CANTONE	940'000.00		900'000.00		840'681.00	
361.01	Contributo al fondo di perequazione(art. 16 LPI)	90'000.00		100'000.00		66'249.00	
361.02	Contr.livellamento potenzialità fiscali(art.6 LPI)	850'000.00		800'000.00		774'432.00	
930	PARTECIPAZ. A ENTRATE DI ALTRI ENTI PUB.		5'000.00		2'000.00		4'631.20
440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'000.00		2'000.00		4'631.20
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI		303'000.00		322'500.00		1'288'095.75
441.01	Quotaparte imposte successione (10%)		1'000.00		1'000.00		112.95
441.02	Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		300'000.00		300'000.00		1'287'195.20
441.03	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		500.00		20'000.00		
441.04	Partecipazione imposte e tasse cantonali		500.00		500.00		225.00
441.05	Partecipazioni diverse		1'000.00		1'000.00		562.60
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	631'170.00	1'191'000.00	723'960.00	1'191'000.00	539'606.17	139'909.86
318.01	Spese e provvigioni bancarie	2'000.00		5'000.00		1'066.20	
320.01	Interessi passivi per impegni correnti	3'000.00		5'000.00		390.95	
321.01	Banca Stato linea di credito	5'000.00		5'000.00		9'484.44	
321.02	Cornèr Banca linea di credito	20'000.00		25'000.00		17'144.79	
321.03	UBS SA linea di credito	5'000.00		5'000.00		4.30	

Comune di Massagno

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
322.10	165'400.00		77'100.00		214'019.58	
322.11	47'000.00				5'700.00	
322.12			17'450.00		17'540.25	
322.18			19'800.00		21'050.00	
322.22			67'940.00		70'873.19	
322.26	91'020.00		91'020.00		92'711.67	
322.99	198'750.00		307'650.00			
323.01	12'000.00		16'000.00		15'355.80	
323.02	2'000.00		2'000.00		1'710.00	
329.02	80'000.00		80'000.00		72'555.00	
420.01		1'000.00		1'000.00		823.61
421.02		80'000.00		80'000.00		33'731.25
426.01		1'100'000.00		1'100'000.00		100'000.00
431.01		10'000.00		10'000.00		5'355.00
990	3'967'500.00	15'500.00	3'408'400.00	15'500.00	2'996'068.58	24'151.03
330.01	250'000.00		200'000.00		283'581.00	
330.02	15'000.00		20'000.00		6'484.90	
331.01	3'202'500.00		2'641'700.00		2'159'295.68	
361.01	500'000.00		546'700.00		546'707.00	
402.01		15'000.00		15'000.00		24'151.03
439.01		500.00		500.00		

INVESTIMENTI

Descrizione		Credito					Preventivo impiego 2016				
		Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
		0 - Amministrazione generale									
		<u>029 - Altre amministrazioni generali</u>									
146.01.01	506	Rinnovo CED (sostituzione hardware+licenze)								100'000.00	
		<u>090 - Compiti non ripartibili</u>									
146.01.02	506	Parco veicoli rinnovo	1984	01.10.2007	31.12.2010	31.12.2016	350'000.00	95'000.00			
146.01	506	Rinnovo mobilio								50'000.00	
143.02.11	503	Migliorie Cinema Lux (promemoria)								50'000.00	
179.01.01	500	Beni culturali di interesse locale (promemoria)								-	
143.02	503	Manutenzione edifici comunali								200'000.00	
143.02	503	Altri edifici comunali e RASI								100'000.00	
		Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)								150'000.00	
		1 - Sicurezza pubblica									
		<u>113 - Polizia</u>									
146.01.04	506	Investimenti PCN veicoli e diversi (promemoria)								-	
		<u>140 - Polizia del fuoco</u>									
146.01.02	506	Acquedotto ed idranti (promemoria)								10'000.00	
		2 - Educazione									
		<u>210 - Scuola elementare</u>									
143.01.01	503	Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule	2141	5/12.7.2010	31.12.2013	31.12.2016	14'900'000.00				
143.01.01	503	Scuole Nosedo ristruttur.-infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2016	18'125'000.00	6'000'000.00	940'000.00		
		<u>211 - Scuola montana</u>									
146.01.02	506	Acquisto pulmino scuola montana								100'000.00	
		3 - Cultura e tempo libero									
		<u>330 - Parchi pubblici</u>									
140.01	500	Aree verdi e di svago (promemoria)								50'000.00	
146.01	506	Sistemazione e giochi parchi pubblici								100'000.00	
143.02.12	503	Valgersa rinnovo spogliatoi								260'000.00	78'000.00
143.02.12	503	Valgersa copertura pressostatica (promemoria)								-	
		5 - Previdenza sociale									
		<u>570 - Case per anziani</u>									
143.02.14	503	Manutenzione straordinaria cucina Girasole	2309	10.11.2014	31.12.2015	31.12.2016	516'000.00	16'000.00	150'000.00		
143.02.14	503	Manutenzione impianto climatizzato Girasole								100'000.00	
143.02.14	503	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria)								-	

Descrizione		Credito					Preventivo impiego 2016			
		Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame	
		M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione								
		6 - Traffico								
		620 - Strade comunali								
141.01.01	501	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2016	110'000.00	30'000.00		
141.01.01	501	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016		887'750.00	587'800.00	90'000.00	
141.01.01	501	Riordino urbano via S. Gottardo								300'000.00
141.01.01	501	Manutenzione straord. strade comunali (promem.)								-
141.01.01	501	Pedonalizzazione Via Selva								100'000.00
141.01.01	501	Pedonali e sentieri								50'000.00
141.01.01	503	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	31.12.2015	31.12.2016	1'946'000.00		1'167'600.00	
141.01.01	610	Contributi miglioria via Selva (dal 2016/2017)								
141.01.01	501	Acquisto mapp. 47 zona Gerse PPNTG	2298	01.09.2014	31.12.2015	31.12.2016	175'000.00	5'000.00		
141.01.01	501	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	31.12.2016		835'000.00	500'000.00		
141.01.01	501	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS)								300'000.00
162.01.01	562	Quota semafori - telemetria - strade PTL	2276	27.01.2014	31.12.2015	31.12.2016	504'600.00	54'600.00		
162.01.01	562	PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	31.12.2034		7'063'200.00	353'200.00		
		7 - Protezione ambiente e sist. Territorio								
		710 - Eliminazione acque luride								
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2063	10.11.2008	31.12.2011	31.12.2016	222'000.00			
141.02.01	501	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010	31.12.2016	198'000.00	57'000.00		
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014	31.12.2016	39'273.50			
162.02.01	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2142	19.07.2010	31.12.2014	31.12.2016	140'000.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2163	24.01.2011	31.12.2011	31.12.2016	206'590.55			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2165	31.01.2011	31.12.2016		237'600.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2206	18.06.2012	31.12.2012	31.12.2016	207'692.20			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	31.12.2015	31.12.2016	489'469.20			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2222	15.10.2012	31.12.2013	31.12.2016	15'435.45			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	31.12.2015	31.12.2016	263'811.00			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2242	22.04.2013	31.12.2016		28'738.55			
162.02.03	562	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	31.12.2017		698'000.00			
162.02.03	562	CDALED - diversi								398'000.00
171.01.01	581	Progettazione e direzione lavori fase 1 - PGS	2223	22.10.2012		31.12.2016	422'000.00	100'000.00		
141.02	501	Opere PGC - conguaglio								
141.02	501/610	Emissione contributi PGS (nel 2017)								
		720 - Raccolta e distruzione rifiuti								
143.02.18	506	Smaltimento rifiuti (punti di raccolta)	2334	11.05.2015	31.12.2016					70'000.00

		Descrizione	Credito				Preventivo impiego 2016				
			Risoluzioni				Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>									
171.01.01	581	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2016	26'000.00	18'000.00			
171.01.01	581	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112 / 2182	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2016	140'000.00	70'000.00			
		Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S.									
171.01.01	581	Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	31.12.2014	31.12.2016	130'000.00	50'000.00			
171.01.01	581	Studi miglorie Valgersa (promemoria)									
171.01.01	581	Piste ciclabili - pianificazione cantonale								100'000.00	
171.01.01	581	Progetto via S.Gottardo-da Cappella 2 Mani a Arizona								100'000.00	
171.01.01	581	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria)									
171.01.01	581	Studi PR: sedimi mapp. 574 643 644 (vincolo 2016)									
171.01.01	581	PR: mozione comparto AEM - LUX - Valletta								50'000.00	
171.01.01	581	PR: progetto pedonalizzazione via Selva/piazza Solaro								100'000.00	
171.01.01	581	PR Espropri (promemoria)								-	

	Preventivo 2016		Piano Finanziario 2016	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo				
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	7'936'600.00	2'347'600.00	-	-
<u>TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME</u>	<u>2'838'000.00</u>	<u>78'000.00</u>	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO	10'774'600.00	2'425'600.00	4'416'100.00	500'000.00
INVESTIMENTI NETTI		8'349'000.00		3'916'100.00
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'202'500.00		4'544'600.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-324'120.00		-3'583'500.00	
AUTOFINANZIAMENTO		2'878'380.00		961'100.00
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Aumento)		5'470'620.00		2'955'000.00
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO		34.48%		24.54%

AMMORTAMENTI

Preventivo 2016 - tabella ammortamenti

Bene / art. RgF	Preventivo 2016	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale all' 1.1.2015	Investimenti valutati al 31.12.2015	Ammortamento previsto nel 2015	Bilancio finale presunto al 31.12.2015	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	Totali complessivi		39'509'323.34	9'411'813.80	2'609'383.85	46'311'753.29		3'202'479.87	10'774'600.00	2'425'600.00	51'458'273.42
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000.00	-	-	1'900'000.00	0.00%	-	-	-	1'900'000.00
123.01	Immobili beni patrimoniali	0.00	1'900'000.00	-	-	1'900'000.00	0.00%	-	-	-	1'900'000.00
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	4'971'587.37	2'599'076.69	476'595.20	134'849.77	2'940'822.12		149'147.62	455'000.00	-	3'246'674.50
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'236.94	732'257.64	-	48'817.11	683'440.53	3.00%	48'817.11	-	-	634'623.42
141.02	Canalizzazioni "nuove"	182'112.35	156'650.24	12'960.00	5'074.57	164'535.67	3.00%	5'463.37	57'000.00	-	216'072.30
162.02	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'852'269.23	796'219.68	111'000.00	52'238.08	854'981.60	3.00%	55'568.08	-	-	799'413.53
162.02	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'309'968.85	913'949.13	352'635.20	28'720.01	1'237'864.32	3.00%	39'299.07	398'000.00	-	1'596'565.25
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000.00	-	-	3'815'000.00	0.0%	-	-	-	3'815'000.00
154.01	Azioni diverse		3'815'000.00	-	-	3'815'000.00	0.0%	-			3'815'000.00
Art. 12	Beni amministrativi	-	31'195'246.66	8'935'218.60	2'474'534.09	37'655'931.17	8.11%	3'053'332.25	10'319'600.00	2'425'600.00	42'496'598.92
140.01	Parchi e giardini		178'853.82	-	12'519.77	166'334.05	7.00%	11'643.38	50'000.00	-	204'690.67
141.01	Strade e piazze		4'407'313.71	1'014'214.25	440'731.37	4'980'796.59	11.00%	547'887.63	2'022'800.00	1'257'600.00	5'198'108.96
143.01	Immobili scolastici		17'313'334.85	6'937'073.30	1'038'800.09	23'211'608.06	6.00%	1'392'696.48	6'000'000.00	940'000.00	26'878'911.58
143.02	Immobili diversi		6'245'561.72	529'782.25	374'733.70	6'400'610.27	8.00%	512'048.82	796'000.00	228'000.00	6'456'561.45
143.03	Cimitero		738'985.20	-	44'339.11	694'646.09	8.00%	55'571.69	-	-	639'074.40
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		215'166.74	30'814.60	107'583.37	138'397.97	50.00%	69'198.99	455'000.00	-	524'198.99
146.02	Istallazioni		20'676.03	-	10'338.02	10'338.02	50.00%	5'169.01	-	-	5'169.01
162.01	Contributi a Comuni		1'923'265.88	353'000.00	384'653.18	1'891'612.70	20.00%	378'322.54	407'800.00	-	1'921'090.16
171.01	Uscite di pianificazione		152'088.71	70'334.20	60'835.48	161'587.43	50.00%	80'793.71	588'000.00	-	668'793.71
179.01	Altre uscite attivate		-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-

PRESTITI

Elenco prestiti - Preventivo 2016

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

47'953'400.00 1.047% 502'170.00

TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI	32'576'000.00	0.931%	(tasso medio)	Totale interessi	303'420.00
---	----------------------	---------------	----------------------	-------------------------	-------------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Postfinance	28.06.2012	28.06.2017	2'000'000.00	0.68%	13'600.00		13'600.00
Postfinance	02.07.2012	03.07.2017	1'900'000.00	0.68%	12'920.00		12'920.00
Postfinance	28.06.2013	28.06.2018	3'000'000.00	1.24%	37'200.00		37'200.00
Banca dello Stato	30.06.2013	30.06.2018	2'500'000.00	1.08%	27'000.00		27'000.00
Banca dello Stato	24.02.2014	24.02.2019	1'000'000.00	1.03%	10'300.00		10'300.00
Postfinance	24.02.2014	25.02.2019	3'000'000.00	0.91%	27'300.00		27'300.00
SUVA - Lucerna	04.11.2014	04.11.2019	5'000'000.00	0.68%	34'000.00		34'000.00
Banca dello Stato	31.03.2015	31.03.2022	3'000'000.00	0.97%	29'100.00		29'100.00
Banca dello Stato	21.12.2014	23.12.2024	5'000'000.00	1.10%	55'000.00		55'000.00
Banca dello Stato	30.12.2014	31.12.2024	4'000'000.00	1.10%	44'000.00		44'000.00
SUVA - Lucerna	05.02.2015	05.02.2025	2'000'000.00	0.65%	13'000.00		13'000.00
Confederazione Svizzera	31.12.2011	31.12.2036	176'000.00	0.00%	-		-
			32'576'000.00				303'420.00

RINNOVI DI SCADENZE 2016	9'700'000.00			Totale interessi	113'550.00
---------------------------------	---------------------	--	--	-------------------------	-------------------

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex BSI (1.45%)	29.11.2010	27.11.2015	3'000'000.00	1.50%	45'000.00		45'000.00
Nuovo ex Banca dello Stato (1.60%)	28.06.2011	28.06.2016	1'400'000.00	1.55%	21'700.00		21'700.00
Nuovo ex BSI (1.03%)	30.09.2011	30.09.2016	2'300'000.00	1.15%	26'450.00		26'450.00
Nuovo ex Cornèr Banca (0.66%)	18.12.2013	19.12.2016	3'000'000.00	0.68%	20'400.00		20'400.00
Totale rinnovi			9'700'000.00				113'550.00

FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO	5'677'400.00			Totale interessi	85'200.00
--	---------------------	--	--	-------------------------	------------------

% capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	% capitale dei terzi				
		68%				
		Investimenti totali	Nuovi debiti per inv.			
Nuovo		8'349'000.00	5'677'400.00	1.50%	85'200.00	85'200.00
			5'677'400.00			85'200.00

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato			1'500'000.00	0.00%	-	5'000.00
Cornèr Banca SA			2'500'000.00	0.00%	-	20'000.00
UBS SA			1'000'000.00	0.00%	-	5'000.00
						30'000.00

VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE

Preventivo 2016 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2012 Gettito cantonale accertato su base comunale	2014 Consuntivo	2015 Preventivo	2016 Preventivo	2016 Piano Finanziario del 27.11.2012	2015 Previsione moltiplicatore da preventivo 2015	2016 Previsione moltiplicatore
Gettito cantonale PF	17'905'843		19'100'000	20'425'000	19'989'000	19'100'000	20'425'000
Gettito cantonale PG	3'790'658		2'700'000	2'500'000	3'500'000	2'700'000	2'500'000
40 Previsione gettito cantonale			21'800'000	22'925'000	23'489'000	21'800'000	22'925'000
40 Imposte Persone Fisiche	12'981'736	12'455'267	15'280'000	16'340'000	14'592'000	15'280'000	16'340'000
40 Imposte Persone Giuridiche	2'748'227	2'120'775	2'160'000	2'000'000	2'555'000	2'160'000	2'000'000
GETTITO CON MOLTIPLICATORE	15'729'963	14'576'042	17'440'000	18'340'000	17'147'000	17'440'000	18'340'000
Moltiplicatore politico	72.50%	73.00%	80.00%	80.00%	73.00%	80.00%	80.00%
Totale costi		24'470'417	26'465'310	27'102'320	28'088'200		
Totale ricavi (senza imposte)		8'321'543	7'723'200	7'722'400	6'707'700		
Fabbisogno		16'148'874	18'742'110	19'379'920	21'380'500		
40 Sopravvenienze PF		869'193	985'000	985'000	985'000		
40 Sopravvenienze PG		233'938	150'000	150'000	175'000		
40 Imposte alla fonte	890'883	1'062'122	1'100'000	1'100'000	1'167'000	1'100'000	1'100'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	2'990	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-758'459	-774'432	-800'000	-850'000	-760'000	-800'000	-850'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	557'156	675'000	675'000	650'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	91'355	100'000	180'000	100'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	1'101'976	300'000	300'000	250'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	1'287'871	324'500	308'000	129'000	n.r.	n.r.
40 Totale Voce		18'491'783	20'750'000	21'730'000	20'474'000		
44 Totale Voce		513'439	-475'500	-542'000	-631'000		

Totale ultimo gettito accertato

21'831'915

Gettito 2015 e 2016 stimato SFI

22'100'000

23'175'000

Comune di Massagno

Preventivo 2016

centro sportivo
VALGERSA

Centro sportivo intercomunale

Preventivo 2016

Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	474'600.00	227'100.00	-247'500.00
004	Gestione stadio	116'200.00	-	-116'200.00
Totale		590'800.00	227'100.00	-363'700.00

Ripartizione costi

a carico	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	6119	269'000.00
Comune di Savosa	2159	94'700.00
Totale	8278	363'700.00

(Popolazione da annuario statistico ticinese 2015)

Valgersa Centro sportivo

	PREVENTIVO 2016		PREVENTIVO 2015		CONSUNTIVO 2014	
	spese	ricavi	spese	ricavi	spese	ricavi
0 RIASSUNTO GENERALE	590'800.00	227'100.00	621'250.00	227'100.00	577'145.39	154'977.20
Totali	590'800.00	227'100.00	621'250.00	227'100.00	577'145.39	154'977.20
Risultato d'esercizio		363'700.00		394'150.00		422'168.19
TOTALE GENERALE	590'800.00	590'800.00	621'250.00	621'250.00	577'145.39	577'145.39

Valgersa Centro sportivo
Gestione corrente

RIASSUNTO GENERALE

Risultato d'esercizio - maggior costo

Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
590'800.00	227'100.00	621'250.00	227'100.00	577'145.39	154'977.20
	353'700.00		394'150.00		422'168.19

PISCINA

002 Piscina		474'800.00	227'100.00	488'050.00	227'100.00	379'967.26	150'177.20
Risultato - maggior costo			247'500.00		260'950.00		229'790.06
301.01	Stipendi e indennità piscina	221'300.00		209'150.00		163'215.47	
303.01	Contributi all'AVS/AI/IPG/AD piscina	19'600.00		18'500.00		14'853.00	
304.01	Contributi previdenza sociale piscina	10'000.00		10'000.00		6'283.40	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia piscina	6'600.00		6'300.00		4'521.60	
310.01	Stampati e spese generali	6'000.00		6'000.00		7'863.60	
311.01	Materiale di rivendita	1'000.00		1'000.00		635.40	
311.10	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		3'000.00		3'010.42	
312.01	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00		20'937.00	
312.02	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00		22'413.55	
312.03	Acqua	14'000.00		14'000.00		8'354.50	
313.01	Prodotti chimici e materiale pulizia	14'000.00		14'000.00		16'734.45	
313.02	Piccolo materiale	2'000.00		2'000.00		1'968.05	
314.01	Manutenzione stabili e giardini	15'000.00		15'000.00		15'845.70	
314.02	Manutenzione impianti	40'000.00		60'000.00		11'271.30	
314.03	Manutenzioni generali	6'000.00		6'000.00		5'391.78	
316.01	Tasse d'uso diverse	9'000.00		6'000.00		5'745.20	
318.01	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00		47.40	
318.02	Costi per corsi e attività	3'000.00		3'000.00		938.00	
318.03	Ricevimenti, promoz., pubblicità	20'000.00		30'000.00		29'246.85	
318.04	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.05	Assicurazioni diverse	12'000.00		12'000.00		11'087.10	
319.01	Spese varie	6'000.00		6'000.00		3'254.29	
319.02	Costi IVA Valgersa	7'000.00		7'000.00		4'595.70	
319.03	Spese varie piscina	0.00		0.00		5'753.50	

Valgersa Centro sportivo
Gestione corrente

PISCINA

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
420.01	Interessi attivi piscina		100.00		100.00		17.70
427.01	Locazione a terzi		20'000.00		20'000.00		16'000.00
434.01	Tasse d'ingresso		150'000.00		150'000.00		92'171.50
434.02	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		24'000.00		24'000.00		24'788.00
435.01	Ricavi e vendite varie		8'000.00		8'000.00		5'338.50
435.02	Ricavi da corsi e attività		5'000.00		5'000.00		1'909.00
436.01	Rimborsi diversi		20'000.00		20'000.00		9'952.50

STADIO

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
004	Stadio	116'200.00	0.00	133'200.00	0.00	197'178.13	4'800.00
	Risultato - maggior costo		116'200.00		133'200.00		192'378.13
301.01	Stipendi e indennità	48'400.00		63'600.00		107'159.53	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'300.00		5'600.00		8'376.60	
304.04	Contributi previdenza sociale	3'700.00		3'700.00		7'236.70	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	1'600.00		2'100.00		3'199.30	
312.01	Energia elettrica	18'000.00		18'000.00		16'820.15	
312.02	Acqua	7'200.00		7'200.00		4'696.85	
314.01	Manutenzione tappeto erboso	15'000.00		15'000.00		19'096.10	
314.02	Manutenzione giardini e impianti	10'000.00		10'000.00		24'245.00	
315.01	Manutenzione attrezzi e macchine	5'000.00		5'000.00		4'293.10	
319.01	Spese varie	3'000.00		3'000.00		2'054.80	
436.01	Rimborsi diversi		0.00		0.00		4'800.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

89

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	590'800.00	621'250.00	577'145.39
30 Spese per il personale	315'500.00	318'950.00	314'845.60
301 Stipendi e indennità personale	269'700.00	272'750.00	270'375.00
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	23'900.00	24'100.00	23'229.60
304 Contributi previdenza professionale	13'700.00	13'700.00	13'520.10
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	8'200.00	8'400.00	7'720.90
31 Spese per beni e servizi	275'300.00	302'300.00	262'299.79
310 Stampati e spese generali	6'000.00	6'000.00	7'863.60
311 Acquisto mobili, macchine, attrezzature	4'000.00	4'000.00	3'645.82
312 Acqua, energia e combustibili	82'200.00	82'200.00	73'222.05
313 Beni alimentari e materiale di consumo	16'000.00	16'000.00	18'702.50
314 Manutenzione stabili e attrezzature	86'000.00	106'000.00	75'849.88
315 Manutenzione macchine	5'000.00	5'000.00	4'293.10
316 Tasse d'uso diverse	9'000.00	6'000.00	5'745.20
318 Spese generali per beni e servizi	51'100.00	61'100.00	57'319.35
319 Altre spese per beni e servizi	16'000.00	16'000.00	15'658.29

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	227'100.00	227'100.00	154'977.20
42 Redditi diversi	20'100.00	20'100.00	16'017.70
420 Interessi da banche	100.00	100.00	17.70
427 Redditi immobiliari beni amministrativi	20'000.00	20'000.00	16'000.00
43 Vendite diverse	207'000.00	207'000.00	138'959.50
434 Tasse d'ingresso e abbonamenti	174'000.00	174'000.00	116'959.50
435 Ricavi e vendite varie	13'000.00	13'000.00	7'247.50
436 Rimborsi diversi	20'000.00	20'000.00	14'752.50

Comune di Massagno

Preventivo 2016



LA SOSTA
CENTRO DIURNO PER ANZIANI

La Sosta
Centro diurno per anziani

Preventivo 2016

Riassunto

Totale costi	433'350.00
Totale ricavi	-105'400.00
Fabbisogno d'esercizio	<u>327'950.00</u>
Contributo fisso dal Cantone	-273'500.00
Risultato d'esercizio (deficit)	<u>54'450.00</u>

Ripartizione costi

a carico:

Cantone	273'500.00
Comune di Massagno	54'450.00
	<u>327'950.00</u>

La Sosta
Gestione corrente

Preventivo 2016
Spese Ricavi

Preventivo 2015
Spese Ricavi

Consuntivo 2014
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	433'350.00	378'900.00	452'950.00	375'500.00	446'989.95	418'450.60
	Totali	433'350.00	378'900.00	452'950.00	375'500.00	446'989.95	418'450.60
	Risultato / Fabbisogno		54'450.00		77'450.00		28'539.35
	T O T A L E G E N E R A L E	433'350.00	433'350.00	452'950.00	452'950.00	446'989.95	446'989.95

La Sosta

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	433'350.00	378'900.00	452'950.00	375'500.00	446'989.95	418'450.60
001	GENERALE	433'350.00	378'900.00	452'950.00	375'500.00	446'989.95	418'450.60
301.01	Stipendi e indennità	223'700.00		239'700.00		249'506.60	
301.02	Avventizi e mensa personale	1'000.00		4'000.00		630.00	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'900.00		21'200.00		19'157.60	
304.01	Contributi previdenza professionale	17'700.00		18'000.00		16'992.10	
305.01	Assicurazione infortuni e malattia	4'800.00		4'800.00		4'430.60	
309.01	Formazione ed aggiornamento professionale	1'250.00		1'250.00		1'450.00	
310.01	Materiale per le attività	19'500.00		19'500.00		16'792.40	
312.01	Riscaldamento e acqua	15'000.00		15'000.00		14'848.10	
312.02	Energia elettrica	5'000.00		5'000.00		4'737.10	
313.01	Materiale pulizia e lavanderia	3'000.00		3'000.00		3'380.15	
313.02	Gestione mensa e bar	50'000.00		50'000.00		45'391.70	
315.01	Manutenzione mobilio e attrezzature varie	5'000.00		5'000.00		2'396.45	
316.01	Affitto	38'600.00		38'600.00		38'424.00	
316.02	Affitto locale per Scudo	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
318.01	Spese postali e telefoniche	1'500.00		500.00		1'999.75	
318.02	Prestazioni personale comunale	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
318.03	Assicurazioni	4'000.00		4'000.00		3'749.45	
319.01	Spese varie e imprevisti	1'000.00		1'000.00		648.60	
319.10	Costo IVA La Sosta	4'000.00		4'000.00		4'055.35	
427.01	Affitto locale per Scudo		2'400.00		2'400.00		2'400.00
432.01	Gestione mensa e bar		78'000.00		78'000.00		74'468.50
434.01	Servizio portineria		3'000.00		3'000.00		3'000.00
436.01	Rimborsi diversi		1'000.00		1'000.00		49'735.30
436.02	Ricavi per attività		21'000.00		21'000.00		15'346.80
461.01	Sussidio dello Stato		273'500.00		270'100.00		273'500.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

94

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	433'350.00	452'950.00	446'989.95
30 Spese per il personale	268'350.00	288'950.00	292'166.90
301 Stipendi e indennità personale	224'700.00	243'700.00	250'136.60
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'900.00	21'200.00	19'157.60
304 Contributi previdenza professionale	17'700.00	18'000.00	16'992.10
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	4'800.00	4'800.00	4'430.60
309 Formazione e aggiornamento professionale	1'250.00	1'250.00	1'450.00
31 Spese per beni e servizi	165'000.00	164'000.00	154'823.05
310 Materiale per le attività	19'500.00	19'500.00	16'792.40
312 Acqua, energia e combustibili	20'000.00	20'000.00	19'585.20
313 Beni alimentari e materiale di consumo	53'000.00	53'000.00	48'771.85
315 Manutenzione attrezzature	5'000.00	5'000.00	2'396.45
316 Tasse d'uso diverse	41'000.00	41'000.00	40'824.00
318 Spese generali per beni e servizi	21'500.00	20'500.00	21'749.20
319 Altre spese per beni e servizi	5'000.00	5'000.00	4'703.95

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	378'900.00	375'500.00	418'450.60
42 Affitti	2'400.00	2'400.00	2'400.00
427 Affitti	2'400.00	2'400.00	2'400.00
43 Incassi mensa/bar/portineria	103'000.00	103'000.00	142'550.60
432 Incassi ristorante	78'000.00	78'000.00	74'468.50
434 Servizio portineria	3'000.00	3'000.00	3'000.00
436 Rimborsi diversi	22'000.00	22'000.00	65'082.10
46 Sussidi	273'500.00	270'100.00	273'500.00
461 Sussidi dal Cantone	273'500.00	270'100.00	273'500.00



Casa anziani comunale

Girasole
Casa anziani comunale



Preventivo 2016

Contabilità Girasole	2016 presentato	2015 presentato	2014 Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio totali	6'494'100.00	6'511'700.00	6'693'271.35
Ricavi d'esercizio totali	4'171'900.00	4'208'300.00	4'261'078.06
Maggiore uscita	-2'322'200.00	-2'303'400.00	-2'432'193.29
Contributo globale contonale			2'059'272.97
Deficit d'esercizio consuntivo			-372'920.32
Contabilità Comune	2016 presentato	2015 presentato	2014 Consuntivo
Descrizione:			
Deficit d'esercizio non sussidiabile	300'000.00	200'000.00	
Contributo globale comunale			253'847.98
(conto gestione corrente no. 570.363.02)			

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Consuntivo 2014
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'494'100.00	6'511'700.00	6'693'271.35
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'171'900.00	4'208'300.00	4'261'078.06
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'322'200.00	2'303'400.00	2'432'193.29
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			2'059'272.97
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			372'920.32
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Consuntivo 2014
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'512'100.00	5'539'000.00	5'683'459.30
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'600.00	25'600.00	27'117.80
31	Personale curante	2'979'700.00	3'022'600.00	3'053'881.20
32	Personale terapeutico (fisioterapia e animazione)	167'500.00	178'000.00	182'745.65
33	Personale amministrativo	297'500.00	297'800.00	294'029.45
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	998'500.00	998'200.00	1'049'156.25
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	82'900.00	81'900.00	77'039.60
30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'551'700.00	4'604'100.00	4'683'969.95
37	Prestazioni sociali	864'700.00	857'100.00	873'759.57
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	402'500.00	402'800.00	410'374.52
371	cassa pensione (LPP)	309'000.00	300'300.00	305'983.15
372	assicurazione infortuni profess (LAINF) + AINP apprendisti	19'400.00	20'900.00	23'934.30
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	133'800.00	133'100.00	133'467.60
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'416'400.00	5'461'200.00	5'557'729.52
38	Costi accessori personale	10'700.00	10'700.00	11'375.05
380	reclutamento del personale	200.00	200.00	125.25
381	formazione	10'000.00	10'000.00	10'591.80
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	500.00	500.00	658.00
39	Onorari per prestazioni di terzi	85'000.00	67'100.00	114'354.73
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	2'000.00	2'000.00	1'800.00
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	83'000.00	65'100.00	112'554.73
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	95'700.00	77'800.00	125'729.78
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	982'000.00	972'700.00	1'009'812.05
40	Fabbisogno medico	214'400.00	216'400.00	213'191.64
400	medicamenti	130'000.00	130'000.00	128'297.30
401	materiale di farmacia e pannolini	56'000.00	56'000.00	57'789.72
402	prestazioni mediche eseguite da terzi	8'400.00	8'400.00	8'054.25
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	20'000.00	22'000.00	19'050.37
41	Vitto	380'000.00	355'000.00	381'660.83
42	Economia domestica	57'000.00	61'000.00	70'781.60
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	7'000.00	11'000.00	13'336.34
421	articoli domestici (+ fiori)	25'000.00	25'000.00	34'708.96
422	prodotti lavanderia e pulizia	25'000.00	25'000.00	22'736.30

43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	103'500.00	106'200.00	112'852.66
430	immobili	44'200.00	44'200.00	48'771.33
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	1'500.00	1'500.00	1'552.80
4301	riparazione stabile	9'000.00	9'000.00	13'833.78
4302	manutenzione del giardino	3'500.00	3'500.00	3'607.95
4303	abbonamenti di servizio	30'200.00	30'200.00	29'776.80
431	mobili	54'000.00	56'700.00	61'008.33
4310	manutenzione mobilio	3'000.00	3'000.00	2'073.80
4311	riparazione mobilio			
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	12'000.00	12'000.00	20'703.80
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	8'000.00	8'000.00	7'053.25
4314	abbonamenti di servizio	31'000.00	33'700.00	31'177.48
432	veicoli	5'300.00	5'300.00	3'073.00
4320	manutenzione	2'000.00	2'000.00	120.95
4321	riparazione			
4322	benzina	1'000.00	1'000.00	702.10
4323	assicurazioni e tasse	2'300.00	2'300.00	2'249.95
44	Acquisti, affitti, leasing e interessi	5'200.00	7'200.00	6'681.02
441	acquisto di mobili e attrezzature (Fondo di fr. 39'270.--)			
445	Interessi passivi e spese bancarie	5'200.00	7'200.00	6'681.02
4450	interessi passivi di gestione	4'000.00	6'000.00	5'640.22
4451	spese bancarie e commissioni	1'200.00	1'200.00	1'040.80
45	Energia e acqua	128'200.00	133'200.00	125'464.35
450	elettricità	70'000.00	70'000.00	70'509.40
451	gas	1'200.00	1'200.00	967.85
452	combustibili liquidi per riscaldamento	50'000.00	55'000.00	47'387.75
455	acqua	7'000.00	7'000.00	6'599.35
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	10'000.00	10'000.00	12'015.60
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	8'000.00	8'000.00	10'592.90
464	spese per escursioni	1'000.00	1'000.00	466.70
465	soggiorni di vacanza	1'000.00	1'000.00	956.00
47	Spese amministrative	43'700.00	43'700.00	43'497.35
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	4'223.75
471	telefono	10'000.00	10'000.00	11'419.65
472	giornali e documentazione professionale	1'800.00	1'800.00	1'783.60
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'568.50
474	spese di trasferta	1'000.00	1'000.00	869.50
475	manutenzione software	17'000.00	17'000.00	17'252.35
476	quote associative	1'000.00	1'000.00	1'060.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'400.00	4'400.00	4'320.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative			
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	40'000.00	40'000.00	43'667.00
490	assicurazioni	23'000.00	23'000.00	22'950.60
4900	responsabilità civile	2'400.00	2'400.00	2'361.40
4901	ass. per danni elementari immobili	16'100.00	16'100.00	16'104.30
4902	ass. per danni elementari mobili	4'500.00	4'500.00	4'484.90
492	tasse rifiuti e fognatura	12'000.00	12'000.00	15'022.80
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	5'693.60
499	altre spese d'esercizio			
60	Rette	2'238'000.00	2'206'300.00	2'200'636.95

600	Ospiti	2'238'000.00	2'206'300.00	2'200'636.95
61	Contributo AGI	169'000.00	221'000.00	250'532.40
610	Grado elevato	100'000.00	132'600.00	172'971.15
611	Grado medio e esiguo	69'000.00	88'400.00	77'561.25
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'669'400.00	1'685'500.00	1'706'555.50
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'373'200.00	1'389'300.00	1'412'568.00
631	partecipazione per medicinali e terapie	130'300.00	149'300.00	129'354.50
632	partecipazione per prestazioni mediche	118'500.00	99'500.00	117'595.00
633	partecipazione per materiale sanitario	47'400.00	47'400.00	47'038.00
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	200.00	200.00	573.00
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	200.00	200.00	573.00
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	7'000.00	7'000.00	2'471.00
660	cucina			
661	rimborso telefono, radio, tv, ecc.	7'000.00	7'000.00	9'839.00
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			-7'368.00
68	Interessi attivi	1'500.00	1'500.00	3'162.69
680	interessi attivi bancari			111.15
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	1'500.00	1'500.00	3'051.54
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	86'800.00	86'800.00	97'146.52
700	vitto del personale	17'800.00	17'800.00	18'297.00
702	vendita pasti esterni	61'000.00	61'000.00	66'139.50
703	vendita pasti visitatori	7'500.00	7'500.00	12'210.50
704	altri ricavi dal personale e da terzi	500.00	500.00	499.52

Comune di Massagno

Preventivo 2016



Autorità Regionale di Protezione
ARP 5

Autorità Regionale di
Gestione corrente

Preventivo 2016
Spese Ricavi

Preventivo 2015
Spese Ricavi

Consuntivo 2014
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

1	GENERALE	470'000.00	470'000.00	416'100.00	416'100.00	381'666.11	381'666.11
	Totali	470'000.00	470'000.00	416'100.00	416'100.00	381'666.11	381'666.11
	Risultato / Fabbisogno						
	T O T A L E G E N E R A L E	470'000.00	470'000.00	416'100.00	416'100.00	381'666.11	381'666.11

Autorità Regionale di

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GENERALE	470'000.00	470'000.00	416'100.00	416'100.00	381'666.11	381'666.11
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	470'000.00	470'000.00	416'100.00	416'100.00	381'666.11	381'666.11
300.01	Indennità membri ARP 5	64'200.00		64'200.00		63'104.40	
301.01	Stipendi e indennità personale nominato	194'800.00		149'600.00		142'709.35	
303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	22'900.00		18'900.00		17'808.00	
304.01	Contributi previdenza professionale	17'300.00		13'100.00		14'095.15	
305.01	Assicurazioni IPG	7'800.00		7'800.00		5'888.50	
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00		1'851.94	
310.02	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00		159.10	
312.01	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.01	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00		356.40	
317.01	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00		318.90	
318.01	Spese di telecomunicazione	1'500.00		1'000.00		1'194.62	
318.02	Spese per tutele e curatele	140'000.00		140'000.00		116'879.75	
318.03	Quota spese amministrative	13'500.00		13'500.00		15'300.00	
431.01	Tasse di cancelleria e giustizia		165'000.00		163'100.00		164'256.45
452.01	Rimborso dai Comuni del comprensorio		199'000.00		160'000.00		135'956.38
452.02	Rimborso da Massagno		71'000.00		58'000.00		48'508.28
461.01	Contributo cantonale		35'000.00		35'000.00		32'945.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

103

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	470'000.00	416'100.00	381'666.11
30 Spese per il personale	307'000.00	253'600.00	243'605.40
300 Indennità membri ARP 5	64'200.00	64'200.00	63'104.40
301 Stipendi e indennità personale nominato	194'800.00	149'600.00	142'709.35
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'900.00	18'900.00	17'808.00
304 Contributi previdenza professionale	17'300.00	13'100.00	14'095.15
305 Assicurazioni IPG	7'800.00	7'800.00	5'888.50
31 Spese per beni e servizi	163'000.00	162'500.00	138'060.71
310 Materiale di cancelleria e stampati	3'000.00	3'000.00	2'011.04
312 Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315 Manutenzione mobilio	2'000.00	2'000.00	356.40
317 Indennità di trasferta	1'000.00	1'000.00	318.90
318 Spese generali per beni e servizi	155'000.00	154'500.00	133'374.37

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	470'000.00	416'100.00	381'666.11
43 Tasse di cancelleria e giustizia	165'000.00	163'100.00	164'256.45
431 Tasse di cancelleria e giustizia	165'000.00	163'100.00	164'256.45
45 Rimborsi da enti pubblici	270'000.00	218'000.00	184'464.66
452 Rimborsi da Comuni	270'000.00	218'000.00	184'464.66
46 Contributi del Cantone	35'000.00	35'000.00	32'945.00
461 Sussidi dal Cantone	35'000.00	35'000.00	32'945.00



PREVENTIVO 2016

POLIZIA CERESIO NORD
PREVENTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2016

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	2'423'010.00	372'000.00	-2'051'010.00
T o t a l i		2'423'010.00	372'000.00	-2'051'010.00

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'065	1	992	290'336
Massagno	6'119	1	1'779	751'025
Origlio	1'435	1	144	192'792
Porza	1'595	1	752	231'606
Savosa	2'159	1	1'107	304'478
Vezia	1'966	1	1'020	280'774
T o t a l i	15'339	6	5'794	2'051'010

Polizia Ceresio Nord
Gestione corrente

Preventivo 2016
Spese Ricavi

Preventivo 2015
Spese Ricavi

Consuntivo 2014
Spese Ricavi

RIASSUNTO GENERALE

1	SICUREZZA PUBBLICA	2'423'010.00	372'000.00	2'176'750.00	271'500.00	1'952'626.62	1'952'626.62
	Totali	2'423'010.00	372'000.00	2'176'750.00	271'500.00	1'952'626.62	1'952'626.62
	Risultato / Fabbisogno		2'051'010.00		1'905'250.00		
	T O T A L E G E N E R A L E	2'423'010.00	2'423'010.00	2'176'750.00	2'176'750.00	1'952'626.62	1'952'626.62

Polizia Ceresio Nord

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA	2'423'010.00	372'000.00	2'176'750.00	271'500.00	1'952'626.62	1'952'626.62
113	POLIZIA	2'423'010.00	372'000.00	2'176'750.00	271'500.00	1'952'626.62	1'952'626.62
301.01	Stipendi ed indennità corpo di polizia	1'739'800.00		1'500'500.00		1'324'257.29	
303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	155'500.00		132'700.00		110'214.70	
304.01	Contributi cassa pensioni	117'600.00		104'100.00		97'092.75	
305.01	Premio assicurazione infortuni	30'300.00		25'800.00		23'843.45	
305.02	Premio perdita di guadagno per malattia	11'100.00		9'500.00		8'318.25	
306.01	Equipaggiamento di servizio	12'500.00		12'500.00		18'368.70	
308.01	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00			
309.01	Spese per la formazione	7'700.00		13'000.00		11'200.60	
309.02	Formazione aspirante agente PCN	18'800.00		112'700.00		111'606.70	
310.01	Stampati e fotocopie	8'500.00		8'000.00		3'716.10	
310.02	Materiale di cancelleria	2'000.00		2'000.00		1'444.85	
310.04	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00		1'374.30	
311.01	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	3'500.00		4'700.00		1'285.40	
311.02	Acquisto attrezzature	6'900.00		3'800.00		2'379.05	
311.03	Acquisto armi	2'000.00		2'200.00			
312.01	Consumo acqua	500.00		500.00			
312.02	Consumo energia elettrica	7'500.00		5'700.00		6'934.45	
313.01	Materiale di pulizia	400.00		400.00		519.80	
313.02	Carburante ed olii	15'000.00		15'000.00		10'306.80	
313.03	Acquisto munizioni	1'500.00		1'500.00		978.05	
315.01	Manutenzione installazioni informatiche	33'450.00		2'500.00		1'873.55	
315.02	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'500.00		2'000.00		1'603.15	
315.03	Manutenzione veicoli	18'500.00		10'000.00		10'346.50	
315.04	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00		2'259.40	
315.05	Manutenzione immobile	15'500.00		14'000.00		13'242.83	
316.01	Affitto locali	104'000.00		102'000.00		101'418.90	
316.02	Leasing veicoli	7'600.00		17'000.00		35'854.40	
318.01	Spese amministrative	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
318.02	Spese telefoniche	6'000.00		8'000.00		4'991.75	
318.03	Spese postali	5'500.00		5'500.00		5'047.80	
318.04	Premi assicurativi	11'000.00		12'500.00		7'511.50	
318.06	Tasse sociali ad associazioni	1'500.00		1'500.00		955.00	
318.07	Impianto ricetrasmittente	6'500.00		7'000.00		6'528.35	
318.08	Revisione contabile	1'500.00		2'100.00		1'296.00	

Polizia Ceresio Nord

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
318.10 Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00		11'782.40	
318.11 Servizio raccolta rifiuti domestici	550.00		550.00		540.00	
318.12 Spese per ricevimenti	1'500.00		1'500.00		520.00	
318.13 Spese funzionamento Regione III	32'610.00					
319.01 Spese diverse	8'700.00		11'000.00		1'013.85	
436.01 Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		25'000.00		1'000.00		62'745.30
436.02 Rimborso per prestazioni		17'000.00		500.00		67'988.80
437.01 Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		330'000.00		270'000.00		307'075.00
452.01 Rimborsi dai comuni per servizio di polizia						1'514'817.52

	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
113.301.01	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'597'600.00	
113.301.03	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		142'200.00
113.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	141'300.00	
113.303.03	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		14'200.00
113.304.01	Contributi cassa pensioni CP	107'400.00	
113.304.03	Contributi cassa pensioni PA		10'200.00
113.305.01	Premio assicurazione infortuni CP	27'500.00	
113.305.03	Premio assicurazione infortuni PA		2'800.00
113.305.02	Premio perdita di guadagno per malattia CP	10'100.00	
113.305.04	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'000.00
113.306.01	Equipaggiamento di servizio	12'500.00	
113.308.01	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
113.309.01	Spese per la formazione	7'700.00	
113.309.02	Formazione aspirante/i agente/i PCN	18'800.00	
113.310.01	Stampati e fotocopie		8'500.00
113.310.02	Materiale di cancelleria		2'000.00
113.310.04	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		2'000.00
113.311.01	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		3'500.00
113.311.02	Acquisto attrezzature		6'900.00
113.311.03	Acquisto armi	2'000.00	
113.312.01	Consumo acqua		500.00
113.312.02	Consumo energia elettrica		7'500.00
113.313.01	Materiale di pulizia		400.00
113.313.02	Carburante e olii	15'000.00	
113.313.03	Acquisto munizioni	1'500.00	
113.315.01	Manutenzione installazioni informatiche		33'450.00
113.315.02	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'500.00
113.315.03	Manutenzione veicoli	18'500.00	
113.315.04	Manutenzione attrezzature		4'000.00
113.315.05	Manutenzione immobile		15'500.00
113.316.01	Affitto locali		104'000.00
113.316.02	Leasing veicoli	7'600.00	
113.317.01	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
113.318.01	Spese amministrative		12'000.00
113.318.02	Spese telefoniche		6'000.00
113.318.03	Spese postali		5'500.00
113.318.04	Premi assicurativi		11'000.00
113.318.06	Tasse sociali ad associazioni		1'500.00
113.318.07	Impianto ricetrasmittente	6'500.00	
113.318.08	Revisione contabile		1'500.00
113.318.10	Consulenze di terzi		5'000.00
113.318.11	Servizio raccolta rifiuti domestici		550.00
113.318.12	Spese per ricevimenti		1'500.00
113.318.13	Spese funzionamento Regione III	32'610.00	
113.319.01	Spese diverse		8'700.00
	Totale costi	2'008'610.00	414'400.00

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
113.436.01	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	25'000.00	
113.436.02	Rimborso per prestazioni	17'000.00	
113.437.01	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	330'000.00	
113.452.01	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
Totale ricavi		372'000.00	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	1'636'610.00	414'400.00



Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2016

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente al 31.12.2013	2065	13.46%	6119	39.89%	1435	9.36%	1595	10.40%	2159	14.08%	1966	12.82%	15'339
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	992	17.12%	1'779	30.70%	144	2.49%	752	12.98%	1'107	19.11%	1'020	17.60%	5'794

Persone necessarie secondo progetto	19.00
Costi netti totali 2016	2'051'010.00
	Costo/agente
	107'948

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'636'610.00
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	414'400.00

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	220'327.25	13.46%	652'872.85	39.89%	153'108.77	9.36%	170'180.13	10.40%	230'356.67	14.08%	209'764.34	12.82%	1'636'610.00
50% suddivisione costi B	50.00%	34'533.33	16.67%	34'533.33	16.67%	34'533.33	16.67%	34'533.33	16.67%	34'533.33	16.67%	34'533.33	16.67%	207'200.00
50% posti di lavoro costi B	50.00%	35'475.04	17.12%	63'619.05	30.70%	5'149.60	2.49%	26'892.37	12.98%	39'587.57	19.11%	36'476.35	17.60%	207'200.00
		290'335.62	14.16%	751'025.23	36.62%	192'791.70	9.40%	231'605.83	11.29%	304'477.58	14.85%	280'774.03	13.69%	2'051'010.00
Preventivo 2015		326'488.05		959'757.81		0.00		265'122.86		353'881.28		0.00		1'905'250.00
Differenza tra i due preventivi		-36'152.43		-208'732.58		192'791.70		-33'517.03		-49'403.70		280'774.03		145'760.00

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

112

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	2'423'010.00	2'176'750.00	1'952'626.62
30 Spese per il personale	2'095'300.00	1'912'800.00	1'704'902.44
301 Stipendi e indennità personale	1'739'800.00	1'500'500.00	1'324'257.29
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD/AF	155'500.00	132'700.00	110'214.70
304 Contributi previdenza professionale	117'600.00	104'100.00	97'092.75
305 Premi assicurazione perdite di guadagno	41'400.00	35'300.00	32'161.70
306 Abbigliamenti di servizio	12'500.00	12'500.00	18'368.70
308 Compensi a terzi personale avventizio	2'000.00	2'000.00	
309 Altre spese per il personale	26'500.00	125'700.00	122'807.30
31 Spese per beni e servizi	327'710.00	263'950.00	247'724.18
310 Materiale d'ufficio e stampati	12'500.00	12'000.00	6'535.25
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli, attr	12'400.00	10'700.00	3'664.45
312 Acqua, energia e combustibili	8'000.00	6'200.00	6'934.45
313 Materiale di consumo	16'900.00	16'900.00	11'804.65
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli	73'950.00	32'500.00	29'325.43
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse	111'600.00	119'000.00	137'273.30
318 Spese generali per beni e servizi	83'660.00	55'650.00	51'172.80
319 Altre spese per beni e servizi	8'700.00	11'000.00	1'013.85

RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	372'000.00	271'500.00	1'952'626.62
43 Vendite diritti e multe	372'000.00	271'500.00	437'809.10
436 Rimborsi	42'000.00	1'500.00	130'734.10
437 Multe	330'000.00	270'000.00	307'075.00
45 Rimborsi da enti pubblici			1'514'817.52
452 Rimborsi da Comuni e Consorzi			1'514'817.52