



Comune di Massagno

PREVENTIVO 2018



La Cancelleria comunale dopo il rinnovamento di settembre 2017
(MM n. 2388)



**Messaggio Municipale n. 2426
accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2018**

Gentili Signore ed Egregi Signori
Consiglieri comunali,

in questo documento trovate i conti preventivi per l'anno 2018 del comune di Massagno e i relativi commenti, redatti allo scopo di agevolare la lettura politica e finanziaria del messaggio.

Questo è il primo documento contabile redatto con l'ausilio del nuovo sistema informatico Ge.co.Ti di cui ci avvaliamo da inizio 2017. Come vedrete, soprattutto dal lato grafico e di rendicontazione, ci sono diverse differenze rispetto al sistema precedente. Il passaggio dal vecchio (creato in casa sulla base delle nostre peculiarità) al nuovo sistema (basato su soluzioni standard per tutti i comuni) ha creato delle difficoltà organizzative, tra cui potrete notare anche il ritardo nella consegna di questo messaggio, che nonostante il lavoro dell'amministrazione tutta, non arriva nelle bucalettere alla vostra attenzione per il 31 ottobre 2017, ma solo entro 30 giorni dalla data fissata per il Consiglio Comunale. Di questo siamo rammaricati. Il programma Ge.co.Ti diventa performante soprattutto quando tutti i dati sono stati caricati e si possono riutilizzare per il futuro. La traslazione dal vecchio al nuovo programma ha chiaramente creato una serie di differenze e di mancanza di interconnessione che è stata causa di molto lavoro e di ritardi nei lavori quotidiani e ricorrenti. I cittadini hanno comunque patito pochi inconvenienti, se non nel ritardo della ricezione di alcune tipologie di fatture oppure qualche attesa aggiuntiva allo sportello per poter fornire i dati richiesti. Con soddisfazione possiamo però constatare che questo cambio, epocale, non ha causato problemi particolari alla cittadinanza. Si spera per l'anno 2018 di poter diventare maggiormente performanti nell'utilizzo dello stesso.

Nel merito dei conti e della loro elaborazione, osserviamo che la complessità e vastità della "materia" economica impone al Municipio molte sollecitazioni e scelte strategiche volte a programmare il futuro con tranquillità.

Ad esempio il Cantone per l'anno 2018 ha selezionato i parametri indicativi relativi al PIL, all'indice nazionale dei prezzi al consumo e al tasso d'interesse di riferimento per nuovi prestiti (base 10 anni), che qui di seguito riportiamo a titolo d'esempio:

- rincaro spese del personale	0.0%
- rincaro per le altre spese	+ 0.2%
- PIL (prodotto interno lordo)	+ 2.3%
- tasso d'interesse medio per nuovi prestiti	0.70% (base 10 anni)
- indice nazionale prezzi al consumo	102.0

Ancora una volta dobbiamo ribadire che i comuni sono sempre più schiacciati dalle decisioni prese nella Capitale, vedendosi progressivamente ridotto il margine di manovra. Questa situazione, in aperto contrasto con il federalismo elvetico secondo il quale, storicamente, le decisioni devono essere assunte dal più basso livello possibile, rende difficoltoso vuoi quasi impossibile la valorizzazione del reale potenziale economico intrinseco del Comune stesso. Si ricorda infatti che del totale delle spese che gravano i conti comunali non è errato dire che 1/3 sono legate al costo dell'apparato amministrativo (stipendi e oneri sociali), 1/3 sono riversamento di obblighi e oneri da parte di enti superiori (Cantone in primis) e solo 1/3 è lo spazio di manovra reale a disposizione di Municipio e Consiglio comunale per offrire dei servizi che vadano oltre il minimo imposto dalle leggi e per realizzare, anticipare, creare o mantenere beni e servizi su misura ai propri concittadini.

Nel dettaglio illustriamo le cifre finanziariamente rilevanti di ogni preventivo con il riassunto dei dati, applicando il tasso dell' 80 %, che determinano il gettito cantonale stimato dai Servizi Finanziari per l'anno 2018 in fr. 25'580'400.00 e le cifre conclusive del preventivo 2018 che seguono:

	Preventivo 2018	Preventivo 2017
totale spese	fr. 28'470'998.00	fr. 27'300'261.00
totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 7'050'800.00</u>	<u>fr. 6'616'300.00</u>
fabbisogno	fr. 21'420'198.00	fr. 20'683'961.00

Il fabbisogno di gestione corrente 2018 aumenta quindi di fr. 736'237.00.

La stima del gettito cantonale 2018 aumenta di fr. 1'021'600.00.

Il disavanzo di gestione corrente 2018 ammonta a fr. 473'198.00 (- 154'043.00).

In questo preventivo si trova il consolidamento delle importanti misure di risparmio adottate dal Cantone e approvate dal Gran Consiglio nel 2016 e nel limite delle possibilità e competenze la riforma fiscale e sociale voluta dal Consiglio di Stato che deve essere ancora dibattuta in Gran Consiglio.

Spesso le decisioni prese dal Cantone sono difficili da avversare (sarebbe opportuna una maggiore attenzione e capacità d'intervento dei Gran consiglieri in Parlamento che hanno rapporti e rappresentano anche dei comuni) in quanto adottate in tempi molto celeri, senza preventiva consultazione o, ancora peggio, senza fornire cifre di dettaglio in merito ai presumibili impatti, privilegiando l'emissione di cifre globali. Questo modo di procedere, poco collaborativo, obbliga i comuni a grandi dispendi di tempo e risorse per calcolare quanto verrà tolto od imposto, fermo restando che troppo spesso si assiste a riversamenti di oneri senza una logica trasmissione – anche – delle competenze decisionali.

Il Cantone ha confermato nuovamente il contributo al risanamento, la riduzione del sussidio alla scuola pubblica (- fr.10'000 per ogni classe), l'aumento della percentuale

d'addebito del finanziamento del trasporto pubblico che passa dal 25 al 27.5% e soprattutto l'azzeramento della tassa sugli utili immobiliari (TUI) che ha portato negli ultimi anni introiti milionari a Massagno. L'aumento applicato dal Governo cantonale sui valori di stima si attesta in media al 18.03% ed è la soluzione praticata dall'Esecutivo cantonale per tentare di compensare la diminuzione delle entrate da parte degli Enti Locali a partire dal 2017, ma con una ponderazione sulla media degli ultimi anni e quindi ancora tutta da valutare su base concreta.

Anche per il 2018 il Municipio ha scelto di consolidare le misure di risparmio già proposte in passato rinnovando dove possibile delle riduzioni a preventivo (ad esempio nelle manutenzioni, facendo capo al proprio operaio manutentore degli stabili comunali) e di assorbire l'eventuale deficit a consuntivo con il capitale proprio che ricordiamo a fine 2016 si attestava a quasi 7 mio di franchi. Il Municipio ha deciso di scartare l'ipotesi di aumento del moltiplicatore d'imposta e questo per almeno tre motivi. In primo luogo appare evidentemente che i conti 2018 sono soddisfacenti. In secondo luogo a Massagno il moltiplicatore aritmetico e quello politico vanno a braccetto (entrambi all'80%). In terzo luogo, siamo allineati con il moltiplicatore medio cantonale (pure all'80%).

Cogliamo poi l'occasione per segnalare nuovamente l'insoddisfazione nei confronti delle autorità cantonali che, piuttosto che riesaminare criticamente le spese globali – assumendosi se del caso la responsabilità dell'aumento del moltiplicatore cantonale (iscritto nella Costituzione cantonale ticinese compreso il suo meccanismo decisionale e di utilizzazione) – preferisce scaricare compiti e costi sugli enti locali.

Il piano finanziario 2017-2020 è stato incentrato principalmente sulla volontà di ricerca di stabilità dell'attuale moltiplicatore politico all'80% in considerazione anche di una situazione legata agli investimenti che potrà permettere al comune di progredire e di svilupparsi sia nei confronti della Città, che della Collina Nord. Il piano finanziario presenta per il 2018 un utile di fr. 266'700.00. Questo scostamento rispetto al preventivo è dato in massima parte alla decaduta possibilità di poter avere un utile, ancora una volta straordinario, da parte della AEM SA. Inoltre nel documento era segnalato come le misure di risparmio indicate dal Consiglio di Stato dal 2017 non erano contenute perché non ancora votate dal Gran Consiglio. Questo comporta una diminuzione di fr.600'000.00 (AEM) e di fr.229'507.00 (misure cantonali 2017 proiezione Enti Locali) nel piano finanziario per il 2018 che porterebbe il risultato da positivo a negativo in ragione di fr.562'807.00, quindi in linea con l'attuale preventivo proposto.

Vi riportiamo la tabella dei risultati d'esercizio con le differenti ipotesi di moltiplicatore d'imposta, ripresa dal documento Piano Finanziario 2017/2020:

Varianti risultato d'esercizio

	Preventivo 2016	PF 2017	PF 2018	PF 2019	PF 2020
Risultato d'esercizio	-324'120	-300'400	266'700	233'100	337'100
Moltiplicatore	80.0%	80.0%	80.0%	80.0%	80.0%
Risultato d'esercizio	-324'120	-1'479'400	-957'100	-1'051'100	-1'008'500
Moltiplicatore	80.0%	75.0%	75.0%	75.0%	75.0%
Risultato d'esercizio	-324'120	-300'400	266'700	-1'015'900	-966'700
Moltiplicatore	80.0%	80.0%	80.0%	75.0%	75.0%
Risultato d'esercizio	-324'120	-300'400	-218'300	-273'000	-964'800
Moltiplicatore	80.0%	80.0%	78.0%	78.0%	75.0%
Risultato d'esercizio	-324'120	-536'400	-220'700	-526'900	-715'200
Moltiplicatore	80.0%	79.0%	78.0%	77.0%	76.0%

Risultato d'esercizio
con moltiplicatore aritmetico

a pareggio

Nella tabella sottostante si evidenzia il valore di un punto di moltiplicatore nei documenti presi in considerazione con una media del preventivo pari a fr. 251'240.00 a punto:

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Preventivo 2014	Preventivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
Persone fisiche	13'324'460	16'508'886	14'905'934	15'760'000	16'265'000	17'325'000	18'311'720	18'985'000
Persone giuridiche	2'354'713	2'242'618	2'684'184	2'325'000	2'310'000	2'150'000	2'230'000	2'150'000
Imposte alla fonte	1'062'122	1'456'506	1'675'291	900'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'200'000
art. 99 LT	0	301	0	20'000	20'000	500	0	0
J. Contributo di livellamento	774'432	662'845	616'027	890'000	800'000	850'000	800'000	620'000
Totale	15'966'864	19'545'467	18'649'382	18'115'000	18'895'000	19'725'500	20'841'720	21'715'000
Moltiplicatore	75%	80%	80%	75%	80%	80%	80%	80%
1 punto di moltiplicatore vale fr.	212'900	244'300	233'100	241'500	236'200	246'600	260'500	271'400

Media dei consuntivi 230'100
Media dei preventivi 251'240

Possiamo nuovamente confermare che il moltiplicatore politico di riferimento per l'imposta comunale sia l'80% per Massagno, rispetto a quello aritmetico quasi identico dell' 80.04%. Si è appena portato a termine un investimento molto impegnativo e il futuro ci parla di possibili nuovi scenari d'investimento all'orizzonte.

Gli investimenti netti sono abbastanza elevati e per il 2018 potrebbero ammontare a fr. 7'999'600.00 e saranno finanziati dalla liquidità in ragione del 50% mentre per l'altro 50% faremo capo a prestiti che al momento si presentano con tassi ancora molto interessanti e sostenibili (vedi pag. 139). Da segnalare comunque che buona parte di questi investimenti (fr.4'884'000.00) sono ancora crediti da confermare da parte del Consiglio Comunale.

L'ultimo gettito cantonale definitivo calcolato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni, si riferisce all'anno 2014 ed ammonta per le persone fisiche a fr. 20'158'772 e per le persone giuridiche a fr. 3'296'640. Complessivamente il gettito cantonale 2014 si attesta a fr. 24'050'450 a maggio 2017, con una diminuzione su base cantonale pari a fr. 3'132'702 rispetto all'anno 2013. I motivi di questa differenza straordinaria erano dati da introiti molto elevati una tantum determinati da pochi

contribuenti partiti per l'estero. In questa sede rammentiamo come i diversi costi che vedono il gettito d'imposta cantonale quale termine di valutazione e di calcolo preso in considerazione saranno legati al gettito cantonale 2015 che è stato stimato dai Servizi Finanziari.

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. La stima di nuovi appartamenti in edificazione su suolo comunale parla di 431 nuovi appartamenti entro il 2020.

Come richiesto dalla commissione della gestione 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	operazioni che influenzano il risultato con un importo di +/- fr.50'000.00	importo preventivo 2018	importo preventivo 2017	differenza
<u>Maggior costo</u>				
301	Stipendi ed indennità amministrazione	4'080'700.00	3'846'300.00	234'400.00
302	Stipendi ed indennità docenti SE e SI	2'477'700.00	2'403'800.00	73'900.00
029.315.003	Hardware e software comune	160'000.00	109'000.00	51'000.00
029.318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	50'000.00	0.00	50'000.00
210.314.009	Servizio pulizia immobile Nosedo	160'000.00	90'000.00	70'000.00
309.311.003	Acquisto opere d'arte	60'000.00	0.00	60'000.00
340.362.001	Contributo gestione Valgersa	333'000.00	281'000.00	52'000.00
501.361.009	Contributo fondi centrali di prev.soc.	2'205'000.00	2'070'000.00	135'000.00
570.362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'184'500.00	2'048'300.00	136'200.00
570.363.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	287'900.00	236'000.00	51'900.00
581.361.002	Contributi assistenza sociale	750'000.00	700'000.00	50'000.00
990.331.01	Ammortamenti amministrativi	3'653'248.00	3'259'611.00	393'637.00
	Totale differenze			1'358'037.00
<u>Minor costo</u>				
570.363.003	Risultato d'esercizio CA Girasole	330'000.00	450'000.00	-120'000.00
710.352.008	Consozio depurazione acque	500'000.00	600'000.00	-100'000.00
922.361.008	Contr. Livellamento potenzialità fiscali	620'000.00	800'000.00	-180'000.00
	Totale differenze			-400'000.00
<u>Maggior ricavo</u>				
210.432.004	Tasse mensa scuola elementare	123'000.00	73'000.00	50'000.00
900.400.010	Imposte alla fonte	1'200'000.00	1'100'000.00	100'000.00
900.403.001	Imposte speciali	800'000.00	300'000.00	500'000.00
	Totale differenze			650'000.00
<u>Minor ricavo</u>				
	Nessuno			0.00
				0.00
Differenza complessiva				308'037.00

L'aliquota degli ammortamenti amministrativi supera il tasso minimo dell'8.00%, per la precisione 8.21%, e corrispondente alle disposizioni della LOC grazie anche alla modifica legislativa emanata dal Consiglio di Stato in vigore dall'1.1.2017 che fissa ora

all'8% l'aliquota media minima degli ammortamenti amministrativi e non più al 10% che era da raggiungere entro l'anno 2019.

* * * * *

1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Il progetto «Ticino 2020» è una riforma istituzionale che vuole riordinare e ridefinire i rapporti fra Comuni e Cantone e intende dunque ripristinare un sistema istituzionale performante, lineare e trasparente, che rafforzi la capacità di azione soprattutto a livello locale, in nome di un principio molto importante: quello della prossimità fra il Cittadino e le autorità. La salute del federalismo passa proprio dal rispetto del principio di sussidiarietà e da tre livelli istituzionali – comunale, cantonale, federale – tonici e intraprendenti. Il progetto viene definito uno dei cantieri più importanti degli ultimi e dei prossimi anni, forte del sostegno del Consiglio di Stato e del Gran Consiglio e condotto insieme da rappresentanti comunali e cantonali. I costi per questo progetto sono ripartiti in modo paritetico tra il Cantone e tutti i Comuni sulla base della popolazione. Per il preventivo 2018 ci è stato indicato un costo di fr.1.20 per abitante.

Sempre presieduto dal nostro Sindaco, l'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERSL), prosegue la propria attività a favore dei comuni che lo compongono nell'ambito della politica economica regionale. Ricordiamo che il settore Collina Nord comprende anche i Comuni di Canobbio, Capriasca, Comano, Cureglia, Origgio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia.

Il territorio del Luganese ha assunto un ruolo pilota nella ridefinizione della governance locale e dei confini comunali. Il processo di trasformazione ha portato i 59 Comuni presenti al momento della costituzione dell'ERSL a diventare 54 e poi 47. Queste tre cifre dimostrano, da sole, che il Luganese non ha bisogno di diktat calati dall'alto per intraprendere dei processi aggregativi quando utile e/o necessario.

Questa riorganizzazione ha permesso a Lugano ed ai Comuni del Luganese di avere una maggiore capacità propositiva e di promuovere progetti con ripercussioni su tutta la regione ed il Cantone Ticino. L'Agenzia Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ARSL), ovvero il braccio operativo dell'ERSL, propone ai Comuni un servizio di supporto nei rapporti con l'Autorità e l'Amministrazione cantonale e si propone quale strumento per facilitare la ricerca di soluzioni condivise su temi che superano i confini comunali facilitando l'accesso alle informazioni e alla documentazione sui temi dell'attività istituzionale dei Comuni e per sostenere l'azione dei Municipi e dei Segretari comunali. Inoltre assume un ruolo di interfaccia tra i Comuni del Luganese ed il Consiglio di Stato nel pieno rispetto delle decisioni che sono e restano di competenza dei Comuni e dei loro Municipi. A questo si aggiunge la collaborazione nell'esame dei temi sottoposti a consultazione e alla redazione delle risposte condivise con i Comuni e viene offerto un ruolo di coordinamento, facilitazione ed eventualmente di consulenza, nell'esame di temi o progetti intercomunali. Propone la ricerca di soluzioni modello o buone prassi su temi quali l'applicazione della Legge sulla trasparenza e l'informazione, la Legge sugli archivi, soluzioni di E-Government. Tiene i contatti a livello nazionale con l'Associazione dei Comuni Svizzeri (ACS) e il SAB, Gruppo svizzero per le regioni di montagna

Nessuna novità di rilievo in relazione alla tassa di collegamento. Per questo motivo riprendiamo parte del testo dal preventivo precedente a "promemoria":

“Il 14 dicembre 2015 il Gran Consiglio ha approvato la modifica della Legge sui trasporti pubblici rendendo operativa la tassa di collegamento a carico dei generatori di importanti correnti di traffico a parziale copertura dei costi del trasporto pubblico. Questa decisione è stata confermata in votazione dalla popolazione ticinese il 5 giugno 2016.

La tassa di collegamento persegue l'obiettivo primario di conseguire una diminuzione del traffico stradale motorizzato riorientando le abitudini in particolare di pendolari e frontalieri; accanto a ciò vanno assicurati i mezzi per il finanziamento dei servizi di trasporto pubblico nell'intero Cantone.

La tassa di collegamento è regolata dagli artt. 35-35t della Legge sui trasporti pubblici (LTPub) e dal relativo Regolamento di applicazione (RTColl) ed è entrata in vigore il 1° agosto 2016.

In particolare sono assoggettati alla tassa i proprietari di fondi o di un insieme di fondi in connessione spaziale o funzionale, sui quali vi sono posteggi per almeno 50 autoveicoli - non si computano i posti auto destinati al servizio di abitazioni - nei Comuni in cui si applica il regolamento cantonale posteggi privati, giusta gli artt. 42 ss. della Legge sullo sviluppo territoriale del 21 giugno 2011 (LST) di cui Massagno fa parte.

Anche la Confederazione, il Cantone e i Comuni, come pure gli altri enti di diritto pubblico, sono assoggettati alla tassa analogamente ai privati, ma limitatamente ai posteggi per il personale e per altri utenti che si spostano in modo sistematico.

Con Decreto del 2 settembre 2016, il Tribunale federale ha concesso l'effetto sospensivo ai ricorsi contro le modifiche alla Legge sui trasporti pubblici del 14 dicembre 2015 e contro il Regolamento sulla tassa di collegamento.

Fino a quando l'Alta corte di Losanna non avrà espresso il proprio giudizio di merito le norme legali concernenti la tassa di collegamento non potranno essere applicate e la procedura d'imposizione non potrà di conseguenza essere avviata.”

L'Esecutivo non ha inserito in questo preventivo nessuna voce contabile a riguardo di questa nuova tassa accettata dalla maggioranza dei cittadini in attesa della decisione da parte del Tribunale di Losanna. E' attualmente difficile fare una valutazione effettiva della portata di questi costi, che comunque dovrebbero essere riversati sugli utilizzatori dei posteggi con l'aumento delle relative tariffe.”

Collaborazioni comunali e tavoli di lavoro

In ambito delle dinamiche intercomunali, in corso con diverse collaborazioni, sono consolidate e tutte con sede a Massagno tramite 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

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

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

Lo studio, intitolato "Collina Nord, parco urbano del Luganese", mette in evidenza tre scenari possibili di collaborazione. Per quanto riguarda la tematica dell'integrazione della popolazione anziana i compiti sono da approcciare soprattutto a livello comunale, e quindi non si distinguono argomenti per poterli affrontare con procedure diverse a quelle utilizzate oggi. Per la gestione dei bisogni scolastici e le attività per i giovani si delineano degli ambiti di collaborazione tra gruppi di Comuni della Collina Nord, dettati dalle strutture attualmente esistenti e dalle necessità di investimento. Infine si individuano delle tematiche che sarebbe auspicabile sviluppare in tutti i Comuni come la valorizzazione del parco, i collegamenti per la mobilità ciclopedonale, lo smaltimento dei rifiuti e la valorizzazione del paesaggio. Per rendere operativa e approfondire la collaborazione dei Comuni, lo studio propone di dotarsi di un'organizzazione permanente che prenda le decisioni strategiche per valorizzare il cosiddetto "Parco Urbano", per gestire le infrastrutture del territorio e per avviare quei progetti interessanti per lo sviluppo del comprensorio della Collina Nord.

Di seguito vi presentiamo alcune considerazioni sui settori d'attività intercomunale:

a. Autorità Regionale di Protezione

Va nuovamente segnalato che il ventilato progetto Giustizia 2018 che prevedeva una cantonalizzazione delle ARP non rispetterà i termini previsti nella pianificazione cantonale. La speciale Commissione del Gran Consiglio è ancora lontana dalla presentazione di una proposta sul futuro delle ARP e questo nonostante le stesse abbiano termine a maggio 2018, così come concepite attualmente. Questo è inammissibile e poco rispettoso della funzione e del personale.

Diretta conseguenza delle continue richieste da parte del Tribunale d'appello di raccolta dati e aumento degli interventi d'ordine giudiziario nell'ambito delle famiglie non sposate o già divorziate e delle misure di protezione è stato un aumento della percentuale d'impiego della Segretaria (passata dall'80 al 100%) e del membro fisso della commissione (passata dal 15 al 20%). I costumi sociali vedono un'evoluzione con forte perdita di attrattiva del matrimonio per forme di unioni libere e ripetute nel tempo, creando situazioni di relazioni umane sempre più complesse, delicate e fragili e sempre più si è chiamati a regolamentare dopo istruttorie complesse con approfondimenti specialistici. L'aumento delle procedure all'interno delle famiglie di fatto ed allargate e all'incremento delle misure di protezione porta inevitabilmente un rialzo dei costi di funzionamento dell'autorità e dei costi delle curatele e tutele.

Con riferimento a quest'ultimo aspetto, le mercedi anticipate solo in parte potranno essere recuperate dal patrimonio degli interessati.

Di recente, la Camera di protezione del Tribunale d'appello ha posto a carico di un Comune, non facente parte del comprensorio ARP5, la mercede di un curatelato con sostanza propria di circa fr. 20'000.00. La Camera di protezione presto uscirà con una direttiva in merito sperando che ciò non avvenga e si applichino i criteri del diritto esecutivo per definire quando una mercede deve essere posta a carico dei Comuni, altrimenti in futuro i costi per questi ultimi saliranno e di molto.

Lo stesso vale per i costi di gratuito patrocinio, che sempre più è chiesto, con conseguente aumento del tempo di esame delle pratiche e costi, questa volta però a carico del Cantone. Vi è da evidenziare anche la tendenza da parte dei servizi cantonali di chiedere la figura del curatore, che assuma i loro compiti (curatore per le persone in assistenza, curatore educativo al posto degli assistenti sociali cantonali per famiglie e minorenni, curatori amministrativi al posto del curatore ufficiale, ecc.).

Anche i Pretori, ormai con buona frequenza, chiedono la nomina del curatore educativo a tutela dei minorenni nelle procedure di protezione dell'unione coniugale o di divorzio, con evidente carico di lavoro e procedure per l'autorità di protezione.

b. Centro sportivo Valgersa

Il centro sportivo, in comproprietà con il Comune di Savosa, proseguirà la sua attività estiva, cercando di confermare la collaborazione con i comuni di Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Origlio, Lamone, Porza e Vezia, i cui domiciliati hanno diritto ad una riduzione del prezzo d'entrata. Votati i crediti per le migliorie relative all'edificio degli spogliatoi dello stadio recentemente dai due comuni proprietari. Durante la seduta del Consiglio Comunale è stata richiesta una maggiore collaborazione tra i due comuni in relazione alla possibilità di manutenzione straordinaria che coinvolga l'intero centro della Valgersa a oltre un trentennio dalla sua apertura non escludendo maggiori collaborazioni intercomunali. La commissione Valgersa rappresentata per Massagno da tre municipali ha ascoltato con interesse le esternazioni del legislativo, che sono state confermate per iscritto dal Municipio all'esecutivo di Savosa. Nostro obiettivo è dunque quello di far partire in tempi rapidi una valutazione strategica del comparto che, lo ricordiamo, potrà trarre grandi benefici dal progetto Porta Ovest e da altre potenzialità presentate sulla Via San Gottardo.

c. Casa Montana Roseto

Le occupazioni della casa Roseto di Airolo da parte delle nostre sezioni e quelle di diverse scuole di tutto il Cantone confermano un'offerta pedagogica-sociale rilevante per tutti gli allievi che partecipano alle settimane verdi e bianche fuori sede. Rilevante notare come queste occupazioni non siano obbligatoriamente date dalla legge scolastica, ma che sono state scelte fatte molti anni fa e che si sono rivelate vincenti da un punto di vista formativo e caratteriale in relazione al vissuto di molte/i ragazze/i.

d. Midnight Sport

Confermato il contratto anche per il 2018/19 per la prosecuzione dell'attività di Midnight Sport grazie all'accordo tra i Comuni di Massagno, Savosa e Vezia. Ogni Municipio assumerà quindi 1/3 dei costi di gestione previsti in ragione di complessivi fr. 33'000.00. Al sabato sera i giovani hanno uno spazio d'aggregazione nella palestra del Liceo 2 di Savosa. Il consolidamento del progetto serve a promuovere un'offerta d'animazione gratuita per i fruitori quindi accessibile a tutti sostenendo azioni contro l'abuso di sostanze, per prevenire atti vandalici o di violenza, per favorire l'integrazione sociale tra ragazze e ragazzi promuovendo il movimento, lo sport non competitivo per migliorare il benessere fisico incrementando le relazioni sociali tra i giovani.

e. Scollinando – e-bike sharing

Anche per il 2018 è confermato Scollinando, manifestazione che giungerà all'ottava edizione e che interessa le popolazioni residenti nei Comuni della collina Nord. L'edizione 2017 è stata caratterizzata da una nuova impostazione della manifestazione, che baciata dal bel tempo, ha rinnovato un successo molto lusinghiero e con una partecipazione di persone molto elevata.

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, abbinato al sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche che ha visto aumentare il credito di fr.5'000.00 vista la forte richiesta dello stesso.

f. Sicurezza

Come noto la Polizia Ceresio Nord opera tramite convenzione nei comuni di Canobbio, Massagno (comune sede), Origgio, Porza, Savosa e Vezia e ha da alcuni anni una presidenza itinerante tra i membri della commissione che la compongono. Il personale del corpo nel 2018 non avrà cambiamenti nei numeri quindi si conteranno 16 agenti, 2 assistenti e alcune unità nell'ambito amministrativo (percentuale lavorativa totale del 170%). La Legge di collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali (LCPol) e il relativo Regolamento (RLCPol) stabiliscono gli effettivi che ogni singolo Corpo di polizia strutturata (comunale) deve avere per poter operare nel proprio settore di competenza. Anche in questo caso assistiamo a diktat imposti dal Cantone che, togliendo ai Comuni la benché minima facoltà di decisione, impongono non solo il numero degli effettivi che ogni corpo deve avere, bensì regola nel dettaglio anche gli aspetti legati alle retribuzioni, alle indennità e ai gradi.

g. Strutture e servizi a favore degli anziani

Per il 2018 sono confermate o in trattative avanzate il rinnovo delle convenzioni con i due istituti privati che, nelle immediate vicinanze di Massagno, operano a favore degli anziani attraverso un servizio di qualità. I due istituti sono "Villa Santa Maria" di Savosa e la "Residenza Tertianum Parco Maraini" di Lugano. Per quanto riguarda quest'ultima è in corso una corposa manutenzione con un miglioramento oggettivo dell'immobile e quindi con un guadagno dal punto di vista ambientale e di prestazioni per l'anziano che vi risiederà.

2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta

a) Valutazione del gettito cantonale

Il preventivo 2018 ipotizza un disavanzo di fr. 473'198.00. Tale perdita verrà sopportata dal conto di gestione corrente con prelievo dal capitale proprio se necessario.

Si ricorda come il gettito cantonale funge da base per i diversi calcoli delle partecipazioni al Cantone come gli oneri per anziani e per le assicurazioni sociali (per il preventivo 2018 sarà la valutazione per l'anno 2015), mentre il moltiplicatore politico lo ritroviamo come elemento importante della perequazione finanziaria con il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali in primis.

L'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2014 ed ammontava a fr.24'050'450 dato dal seguente dettaglio:

- Persone fisiche (PF) fr.20'158'772
- Persone giuridiche (PG) fr.3'296'640
- imposta alla fonte (IF) fr. 1'366'506
- art. 99 LT fr. 2'964
- dedotto contributo di livellamento fr. 774'432.

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 2014 a fr. 23'455'412.

I dati del precedente preventivo, che sono serviti per il calcolo del moltiplicatore politico si attestavano ad un gettito cantonale base stimato a fr. 24'258'400 (PF + PG), mentre quelli per l'anno 2018, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore, si attestano ad un gettito cantonale base di fr. 25'000'000 (PF + PG).

La previsione del gettito d'imposta segna quindi un aumento stimato in ragione di complessivi fr.741'600 su base cantonale, pari al 3.05%.

Per le persone giuridiche dobbiamo registrare ad oggi una tenuta delle notifiche d'imposta, ma visto le possibili misure fiscali in corso d'opera in Cantone che riguardano le società (holding in particolare) si stima una diminuzione pari a fr. 100'000. Ancora si nota in questo settore i cospicui utili di poche società che si sono però ridimensionate nel tempo, ma l'arrivo di alcune ditte potrebbero permettere nel futuro la tenuta del gettito a loro associato, se le notifiche di tassazione verranno confermate nelle cifre a favore del Comune.

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. La valutazione è fatta in maniera prudenziale, ma sul reale substrato fiscale, per non incorrere in futuro a coperture di stime troppo elevate del gettito d'imposta che potrebbero destabilizzare lo spazio di manovra messo a disposizione del Municipio da parte dei suoi contribuenti con un'altalena del moltiplicatore e quindi dei suoi servizi.

b) Gettito persone fisiche 2018

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2017 è iscritto a preventivo con fr. 22'500'000 con una stima in aumento del 3.74% pari a fr.841'600 rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

Facciamo notare come per gli anni 2013 e 2014 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2015 e in particolare per il 2016, 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 2018 in fr. 18'000'000, calcolato con il tasso di moltiplicatore dell'80.0% sul gettito cantonale sopra indicato.

c) Gettito persone giuridiche 2018

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2018 è valutato in fr. 2'500'000 e contiene una diminuzione del 4%. Questi valori si ricavano dalle previsioni fiscali richieste dai nostri Servizi Finanziari per le società più importanti.

Quindi la valutazione del gettito comunale base delle persone giuridiche per il 2018 sarà di fr. 2'000'000.

d) Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale in fr. 767'000 è stata aumentata del 18% come da modifiche legislative cantonali mentre la stima dell'imposta personale è di fr.180'000.

e) Schema riassuntivo valutazione gettito

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito stimato per l'anno 2018.

2018	stima gettito cantonale	moltiplicatore all'80 %
Persone fisiche	22'500'000.00	18'000'000.00
Persone giuridiche	2'500'000.00	2'000'000.00
Totale	25'000'000.00	20'000'000.00
Imposta immobiliare		767'000.00
Totale gettito base	25'000'000.00	20'767'000.00

f) Imposte alla fonte

Sono state aumentate a fr. 1'200'000.00 le previsioni del gettito 2018 per questo cespite d'entrata, basato sui dati dell'anno 2016 e indicanti l'importo di fr. 1'210'553 (informazione giugno 2017).

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.

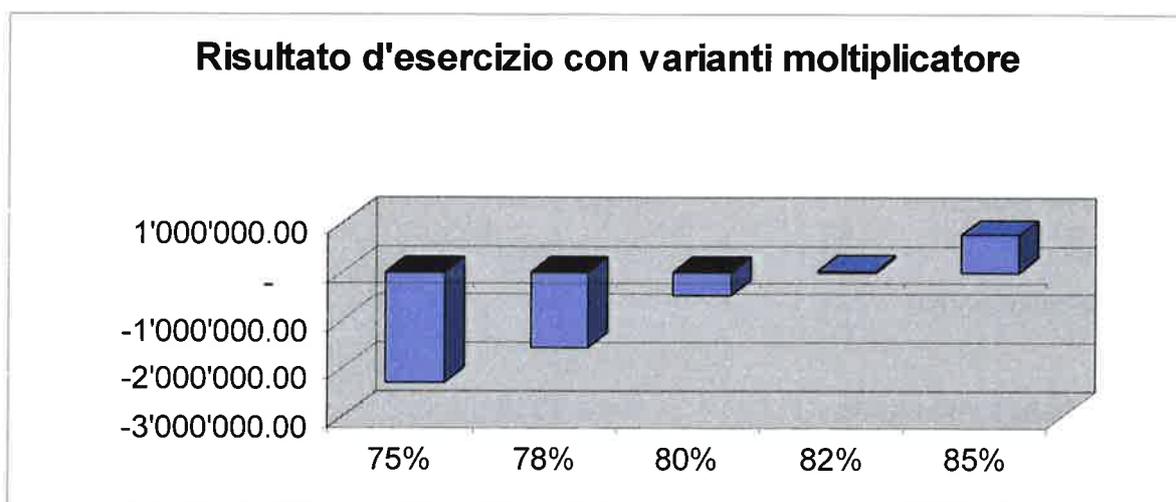
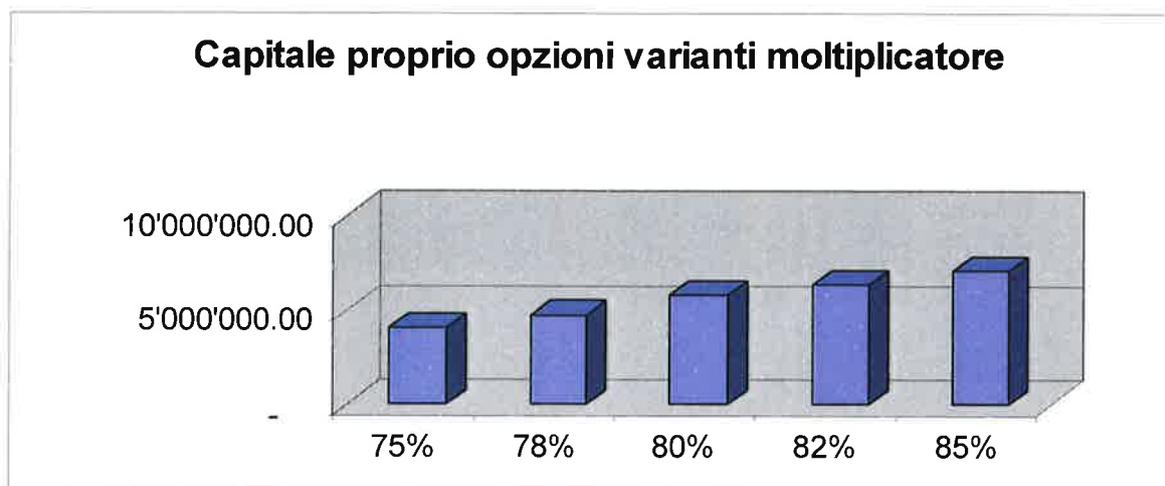
h) Moltiplicatore politico 2018

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:

2018	75%	78%	80%	82%	85%
Moltiplicatore politico	75%	78%	80%	82%	85%
Moltiplicatore aritmetico	80.04%	80.04%	80.04%	80.04%	80.04%
Gettito PF	16'243'800.00	16'893'552.00	18'000'000.00	18'450'000.00	19'125'000.00
Gettito PG	1'950'000.00	2'028'000.00	2'000'000.00	2'050'000.00	2'125'000.00
Totale	18'193'800.00	18'921'552.00	20'000'000.00	20'500'000.00	21'250'000.00
Differenza	-1'806'200.00	-1'078'448.00		500'000.00	1'250'000.00
Risultato	-2'279'398.00	-1'551'646.00	-473'198.00	26'802.00	776'802.00
Capitale proprio	4'049'547.43	4'777'299.43	5'855'747.43	6'355'747.43	7'105'747.43

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

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

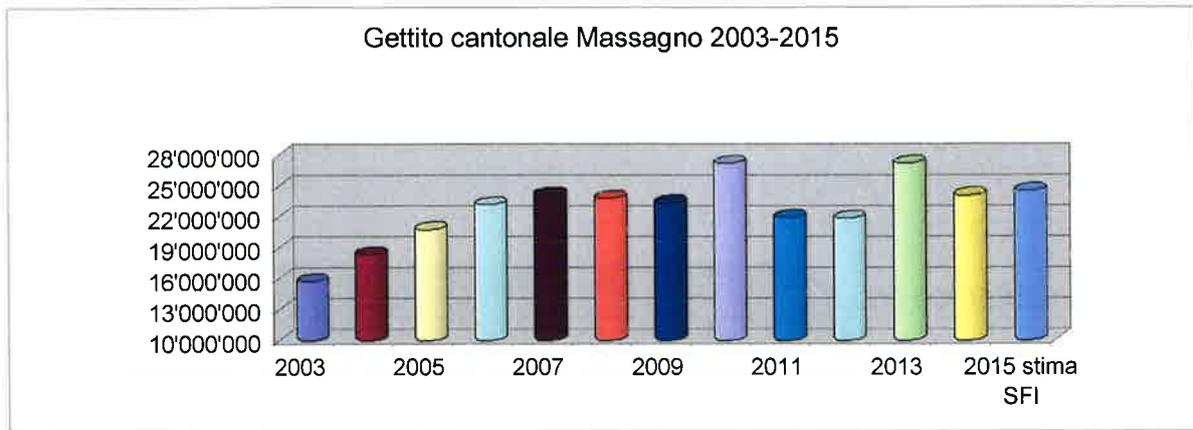


Seguono ulteriori informazioni necessarie per determinare il moltiplicatore aritmetico e quello politico per l'anno 2018:

Evoluzione a partire dall'anno 2002 del gettito cantonale:

Gettito imposta cantonale	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
MASSAGNO	16'296'697	15'720'640	18'347'337	20'754'275	23'162'518	24'114'177	23'767'172

Gettito imposta cantonale	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 stima SFI
MASSAGNO	23'332'301	27'185'380	21'916'553	21'831'915	27'183'152	24'050'450	24'500'000



Riassunto dei dati per il gettito cantonale 2018:

PF	stima 2018	22'500'000
PG	stima 2018	2'500'000
totale		25'000'000
imposte alla fonte	stima 2018	1'200'000
art. 99 LT	stima 2018	0
totale valutazione		26'200'000
contributo livellamento	stima 2018	-620'000
gettito cantonale	stima 2018	25'580'000

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 2018 di fr.21'420'198 viene dedotta l'imposta personale di fr.180'000 e l'imposta immobiliare di fr.767'000. Il fabbisogno ordinario netto è pari a fr.20'473'198.
- 1.3. Determinazione moltiplicatore aritmetico:
base gettito cantonale di preventivo 2018 (vedi principio)

$$20'473'198 \times 100 : 25'580'000 = 80.04 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2018.}$$

h2) Moltiplicatore politico 2018

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. 25'580'000 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 cantonale,
- 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.

3. Personale e strumenti di lavoro

In questo ambito il preventivo 2018 pone l'accento sull'aumento di massa salariale in importanti comparti dell'Amministrazione (Cancelleria, Controllo abitanti, Servizi finanziari e Ufficio tecnico).

Ripercorrendo il percorso avvenuto dall'approvazione del ROD (dicembre 2015) ad oggi e dall'analisi di IQ Center e Gabriele Serena si evidenzia quanto segue:

- sostituzione quadri dirigenti (Segretario e Funzionaria di concetto)
- nuova assunzione responsabile comunicazione;
- riorganizzazione interna personale Cancelleria e Info Comune
- modernizzazione spazi cancelleria e ufficio tecnico (MM n. 2388)
- modernizzazione e riorganizzazione settore informatico (MM n. 2387)
- ordinanza qualifica del personale e relativi strumenti di qualifiche e descrizione della funzione;
- ricollocamento di personale e revisione degli organigrammi UTC e Cancelleria.

La ridistribuzione dei compiti in base alle competenze riconosciute a cui si aggiungono il nuovi compiti delegati, le nuove costruzioni, le nuove esigenze della popolazione e della comunicazione – anche nel rispetto dell'informazione attiva prevista dalla LIT (Legge sulla informazione e trasparenza dello Stato), le relazioni con le autorità comunali e intercomunali, le revisioni legislative confermano quanto già emerso nel 2014 nei rapporti dei consulenti incaricati che avevano auspicato un atteggiamento volto al miglioramento, alla mobilità interna, alla motivazione e all'orientamento al risultato coinvolgendo in particolare il personale non in linea con queste indicazioni.

Confermata questa analisi ne scaturisce la necessità impellente di un completamento dell'organico in vari settori dell'amministrazione e precisamente nei quadri intermedi atti ad aumentare la velocità di esecuzione, la quantità del lavoro e la qualità del medesimo. Va da sé che verrà sfruttata, dov'è possibile, la mobilità interna e la ricerca di potenziali ancora inespressi, ma rimane la necessità di assunzione di personale specifico tendente a consolidare una gestione a medio/lungo termine (anche in termini di equilibrio tra personale da formare e personale con esperienza).

Con il 2018 il Municipio sarà confrontato con la ricerca della nuova figura del Segretario comunale che non potrà prescindere da un consolidamento degli obiettivi 2018 dei vari servizi e quadri dirigenti.

In tal senso la nuova ordinanza sulla qualifica del personale e gli obiettivi, ma anche l'aggiornamento delle descrizioni delle funzioni, sono il vero percorso che definirà il profilo del Segretario a medio/lungo termine.

Nell'ambito del settore comunicazione, l'obiettivo del 2018 è focalizzato sulla promozione culturale, fiore all'occhiello del Comune da anni, unitamente ai contributi a terzi e alla revisione del sito internet adattandolo ai nuovi concetti di comunicazione. Su

questo tema si sottolinea l'aumento dei comunicati stampa, l'uso dei social e ogni altro strumento in linea con la Legge sull'informazione e trasparenza dello Stato (LIT) che ben chiarisce i compiti nell'ente pubblico sull'informazione dell'attività sostituendo "il principio della segretezza con riserva di pubblicità, al principio della pubblicità con segretezza" e nel rispetto del principio della parità di trattamento verso i media e i cittadini.

Per il 2018-2020 la pianificazione del territorio entrerà nel vivo con la fase realizzativa e l'Ufficio tecnico dovrà far capo a specialisti. A ciò si aggiunge la tematica del PGS (con l'emissione dei contributi) e anche ogni altro miglioramento operativo e gestionale dell'intero servizio. Il rapporto del consulente esterno ha inoltre evidenziato alcune mancanze professionali nelle posizioni all'interno dell'UTC e necessità di miglioramenti efficaci del servizio.

Da un lato si è consolidata la strada della formazione e il personale ha svolto e sta svolgendo corsi specialistici, dall'altra vi è la necessità in particolare di meglio coordinare la squadra di manutenzione e gli operai, in particolare per questi ultimi non sono state avallate le sostituzioni di due pensionamenti ordinari fino ad una verifica concreta dell'operatività sul territorio da parte della squadra esterna che però, va segnalato, ha un'età media elevata e nei prossimi 5-6 anni vi sarà da prevedere la sostituzione del 50% degli stessi.

Il Preventivo 2019 e il successivo aggiornamento del piano finanziario, conterranno il proseguo dell'analisi dell'amministrazione che comprenderà nuovi audit su altri Servizi comunali finalizzati ad una maggiore efficienza ma soprattutto alle esigenze del Comune di Massagno e le future collaborazioni con i comuni della Collina Nord.

Per il sistema informatico del comune, il 2018 sarà l'anno del consolidamento dopo i grandi cambiamenti intervenuti nel corso del 2017. Ricordiamo che dal mese di gennaio 2017 l'Amministrazione, dopo le partenze dei comuni di Savosa e Cureglia nel 2016, si è trasferita sulla piattaforma del pacchetto programmi sviluppato dal Centro di Calcolo Elettronico (CCE) di Gordola, Ge.Co.Ti. Stessa cosa ha fatto il corpo di Polizia Ceresio Nord. L'Azienda elettrica (AEM SA) ha pure lei lasciato la vecchia piattaforma AS400 ed ha dei nuovi programmi sviluppati da una ditta privata.

La casa anziani Girasole nel corso del 2018, vedrà l'implementazione del nuovo applicativo strutturato come una cartella sanitaria, che le permetterà di allinearsi alle nuove metodologie operative in fase di introduzione o già presenti in alcune case anziani del Cantone Ticino ed in modo significativo nel resto della Svizzera.

All'inizio dell'anno saranno installati i nuovi personal computer ed il nuovo server dell'Amministrazione. Nei mesi a seguire sarà poi la volta della casa anziani Girasole. La gestione dell'intera struttura informatica sarà seguita quindi dal CCE di Gordola.

4. Territorio

a. Campus SUPSI / Trincea ferroviaria (TriMa)

A seguito del giudizio sostanzialmente positivo espresso a luglio 2016 dal Dipartimento del territorio (DT) nel quadro dell'esame preliminare per la variante intercomunale di Piano regolatore inerente al comparto della "trincea ferroviaria" di Massagno, finalizzata alla realizzazione di un Campus universitario SUPSI nel contesto della copertura a parco della "trincea ferroviaria" di Massagno e Lugano hanno proseguito le proprie attività,

coordinate dal tavolo di lavoro TriMa, proponendo l'informazione pubblica (svoltasi il 12 aprile 2017 presso l'aula magna della scuola elementare di Massagno) e procedendo alla messa in consultazione degli atti (dal 13 aprile al 23 maggio). Queste due possibilità informative, previste dalla Legge sullo sviluppo territoriale, hanno permesso di divulgare compiutamente e scientificamente gli orientamenti individuati, dando facoltà agli interessati di formulare delle considerazioni in merito ai vari aspetti che dovranno essere consegnati nella variante di PR. Per il resto, sono proseguiti gli approfondimenti relativi al rispetto dell'Ordinanza sulla protezione contro gli incidenti rilevanti e dell'Ordinanza sulla protezione dalle radiazioni non ionizzanti, necessari per poter determinare con sicurezza le possibilità edificatorie del comparto. Nel corso del 2018 verranno pure sciolti gli ultimi nodi concernenti gli aspetti finanziari del costo presumibile della copertura della trincea, procedendo poi all'allestimento dei messaggi all'attenzione dei Consigli comunali di Massagno e Lugano per l'adozione della variante di Piano regolatore.

b. Porta Ovest

Si ricorda come la nuova Porta Ovest d'accesso alla Città di Lugano sia racchiusa in uno studio che influenza il comprensorio di ben cinque Comuni (Cadempino, Massagno, Lugano, Savosa e Vezia) che stanno riorganizzando, coordinati dalla Commissione Regionale dei Trasporti e dal Dipartimento del Territorio, l'attuale accesso stradale che dal Piano del Vedeggio, mediante le rampe autostradali, conduce ai due assi di accesso alla Città, via San Gottardo e via Besso. Tale nuova entrata alla Città è complementare e funzionale alle attuali Porta Sud (Paradiso) e Porta Nord (uscita della galleria Vedeggio-Cassarate in zona Cornaredo).

Nel corso del 2017 il Cantone ha sottoposto per consultazione ai Comuni interessati il progetto di massima di questo importante progetto, a cui il Municipio ha fatto seguire le proprie osservazioni positive, in data 25 settembre scorso.

L'impostazione conferma la sua validità generale nel miglioramento della conduzione del traffico tra lo svincolo di Lugano Nord ed il polo urbano del Luganese, premessa per un intervento di riqualifica dei nodi delle Cinque Vie e della Cappella delle due Mani.

L'intervento permette inoltre di sgravare il collegamento trasversale fra questi nodi lungo via Lepori, strada che ricordiamo è definita nel Piano regolatore di Massagno "quale strada di servizio" e che potrà così essere oggetto di importanti interventi di moderazione, non da ultimo in vista dei progetti edilizi che la lambiscono.

Sarà quindi possibile occasione per realizzare una riqualifica urbanistica degli assi di accesso, proporre importanti miglioramenti per la mobilità lenta, il tutto con rilevanti benefici dal profilo fonico, la riduzione della superficie delle infrastrutture stradali a beneficio di destinazioni d'interesse pubblico.

La riqualifica delle rampe autostradali, di competenza cantonale, porta benefici all'intero sistema della viabilità del comparto della Collina nord, indipendentemente dalle scelte che potranno essere prese in merito alla gestione del traffico su via Lepori e la relativa riqualifica dei nodi di accesso urbano.

A questo proposito segnaliamo di voler sottoporre in tempi brevi al nostro Consiglio comunale una richiesta di credito per avviare i necessari approfondimenti tecnico-urbanistici, che saranno portati avanti con il necessario coinvolgimento, oltre ai Comuni di Lugano e di Savosa, anche dell'Autorità cantonale.

c. Scuole elementari

Dall'inizio dell'anno scolastico 2017-18 i nostri allievi possono fruire di tutte le aule e dei locali comuni della scuola di Nosedo, quelli della palestra e della mensa.

Infatti la fase del cantiere è conclusa; pure il nuovo corpo di fabbrica della palestra e della mensa è stato consegnato e in uso a piena soddisfazione di tutti.

Ne è seguito un importante e significativo momento che ha coinvolto l'intera nostra popolazione (e non solo) nell'ambito dei festeggiamenti organizzati per l'inaugurazione dell'intero complesso, avvenuta con successo e grande affluenza popolare sull'arco di tre giorni, tra l'1 e il 3 settembre scorso. Poco più tardi è stata la volta del "battesimo sportivo" della palestra, alla presenza della squadra di casa e della Nazionale Svizzera di pallacanestro.

Da parte sua la mensa e annessa cucina hanno iniziato a pieno, contestualmente all'inizio dell'anno scolastico, la preparazione e la distribuzione dei pasti ai bambini della Scuola, ciò in collaborazione con OTAF che, a seguito di convenzione e accordi recentemente consolidati, è titolare della gestione della cucina.

E' quindi giunta a totale compimento l'importante opera edilizia che riconsegna al Comune e alla cittadinanza un comparto di aree pubbliche e spazi verdi e di svago in cui, con il coinvolgimento del Parco Ippocastano attraverso la nuova rampa pedonale, le scuole di Nosedo sono di fatto inserite in 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.

La presentazione della liquidazione delle opere e dei due messaggi relativi ai crediti di costruzione del corpo aule e della palestra con la mensa (rispettivamente MM 2141 e MM 2224), vedono il team di progettazione al lavoro.

Tutta una serie di lavori inerenti le due strutture sono stati portati a termine entro la fine dell'estate 2017 e toccano diversi aspetti legati alle opere da capomastro, di sistemazione esterna, di pavimentazioni, di giardinieri e altro.

Sono quindi in corso le liquidazioni delle opere con le singole aziende e ditte che hanno operato e si conta di avere a disposizione i dati e tutte le informazioni necessarie nel corso dell'anno 2018, così da poter presentare al Consiglio Comunale il relativo Messaggio conclusivo.

d. Comparto Valletta

A fine anno 2016 il Consiglio Comunale ha approvato il MM 2361 inerente la richiesta di credito di progettazione per gli interventi di riqualifica del Cinema Lux e immediate adiacenze esterne.

Nel frattempo il Municipio ha proceduto con l'assegnazione dei mandati in linea con quanto previsto dal Messaggio Municipale approvato, e il Team di progettazione dovrebbe presentare al Municipio le proprie prime risultanze nel corso della fine dell'anno 2017, per consolidarli nei primi mesi del 2018. Una volta condivisi e consolidati i contenuti del progetto e relativi aspetti economici dell'operazione, è intenzione del Municipio allestire e sottoporre al Consiglio Comunale il credito di costruzione nel corso del 2018.

Per quanto riguarda gli stabili Magazzino AEM e annessa casa di proprietà comunale, nel corso dell'anno 2017 la domanda di costruzione per il riuso degli spazi, allestita dal

CISA nel ruolo di istante, ha percorso e concluso la sua fase procedurale, fino all'ottenimento della Licenza edilizia.

Nel frattempo il CISA, come noto e come già comunicato al Consiglio Comunale, ha rinunciato all'operazione, ciò per motivi di ordine economico indipendenti dal nostro esecutivo, il Municipio si chinerà a breve su questo aspetto, cercando di individuare nuovi scenari e le soluzioni più consone e sostenibili.

e. Sedime ex Lepori mapp. 207 RFD

Nel corso del prossimo anno, a fronte degli approfondimenti avvenuti nel 2017 svolti d'intesa con la Fondazione Farguis e conseguente coinvolgimento della speciale Commissione del Consiglio comunale, il Municipio ribadisce il principio che la proprietà in questione può essere oggetto di investimenti a titolo privato solo attraverso la modalità del diritto di superficie (DSu). In questo senso il Municipio con lettera del 4 ottobre 2017 ha comunicato a Farguis le condizioni di accesso alla proprietà, per altro già individuate.

Ne consegue che nel corso del 2018 si procederà agli approfondimenti e consolidamento di tali trattative volte ad immaginare un'operazione immobiliare finalizzata alla costruzione di appartamenti dedicati ad anziani autosufficienti con chiara priorità alla cittadinanza massagnese.

A dipendenza degli accordi raggiunti sarà premura dell'Esecutivo coinvolgere il Consiglio comunale attraverso specifico messaggio municipale.

f. Pianificazione ed edilizia

A livello di pianificazione locale, come noto nel corso dell'anno 2016 é stata portata a termine la consultazione della variante all'art. 15 NAPR che regola l'edificazione lungo la Via S. Gottardo, nel corso della quale sono pervenuti unicamente due ricorsi che a tutt'oggi rimangono al vaglio dell'autorità cantonale. Siamo quindi in attesa dell'evasione dei ricorsi da parte del Cantone, e della relativa approvazione della Variante.

Pure per quanto attiene alla Variante inerente ai beni culturali di interesse locale, il Municipio ha inoltrato nel mese di marzo 2016 al Dipartimento del Territorio il Piano di Indirizzo per esame preliminare, di cui stiamo attendendo gli esiti da ormai 20 mesi.

Pur sollecitato a più riprese il Cantone, attraverso i nostri Servizi e analogamente a simili situazioni di altri Comuni, non ha ancora dato evasione su questo tema che comporta tempi d'esame e di valutazione particolarmente lunghi.

Non appena riceveremo l'esito dell'esame preliminare dipartimentale, si spera di poter proseguire con le procedure previste dalla LST, che prevede dapprima la consultazione alla popolazione, successivamente l'allestimento del relativo Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

Si vuole attendere l'ottenimento del parere cantonale circa la Variante di cui sopra e le risultanze dell'esame preliminare, prima di avanzare con un ulteriore complemento del Piano del Paesaggio attraverso una Variante atta a tutelare e proteggere alcune importanti porzioni di pregevoli muri di sasso esistenti sul nostro territorio, testimoni nel tempo del modo di costruire su un paesaggio collinare che ha necessitato di accorgimenti tecnici particolari, tradotti in interventi architettonici e urbanistici importanti.

Hanno nel frattempo ottenuto pieno avallo dal Cantone, che ha emesso il proprio esame preliminare favorevole, i Piani di Indirizzo per due Varianti che completeranno il PR e relativo Piano del Paesaggio, la prima relativa agli alberi meritevoli di protezione sul nostro territorio (approfondimento e complemento di quanto già in vigore) e una seconda concernente la riqualifica del verde privato nei comparti residenziali intensivi, avente quale obiettivo l'individuazione di spazi verdi di qualità, che non rappresentino unicamente piccoli scorpori residui dell'edificazione concessa dal PR, ma che ne determinino aree fruibili e di ampio respiro.

I due incarti sono già stati posti in consultazione, le osservazioni pervenute sono state analizzate dal Municipio e saranno parte integrante dei relativi messaggi municipali all'indirizzo del Consiglio comunale.

E' pure intenzione del Municipio chinarsi a breve su alcuni temi di delicata attualità, vale a dire la regolamentazione della prostituzione e delle antenne di telefonia sul territorio, che oggi non prevedono le necessarie regole che possano determinarne una maggiore e più attenta gestione, temi che necessitano un approccio mirato e che determineranno i necessari Piani di Indirizzo che saranno trasmessi al Cantone per esame preliminare.

L'edilizia privata segue l'andamento degli ultimi anni con un'attività intensa per il nostro comune. Per quanto attiene al Quartiere Santa Lucia, conclusosi da tempo, é stato emesso il prospetto per il prelievo dei contributi di miglioria, che ha determinato alcuni reclami. Gli stessi saranno affrontati dal Gruppo di Lavoro del Municipio, in modo da proseguire l'iter procedurale previsto dalle normative.

Particolarmente di rilievo l'ottenimento della licenza edilizia, e successivo recente avvio dei lavori, per la realizzazione del nuovo Quartiere Swisslife situato in Via Lepori - Via Ciusarella. Si tratta di un nuovo Piano di Quartiere che prevede la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglierà.

Significativa la sinergia tra pubblico e privato nell'ambito dell'interesse pubblico a cui un Piano di Quartiere deve rispondere, grazie alla quale, e secondo un accordo sottoscritto tra le parti, al Comune e alla sua popolazione sarà destinato un parco a fruizione pubblica di circa 10'000 metri quadrati realizzato, mantenuto, curato e illuminato a cura del promotore immobiliare.

La Via S. Gottardo, in particolare la parte alta tra la Via San Salvatore e lo svincolo Cappella due Mani sta pian piano assumendo i connotati urbanistici dettati e auspicati dalla Pianificazione. In effetti, a due palazzine già concluse, si accosta l'inizio dei lavori avvenuto per due importanti palazzine che andranno così a conformare in modo importante il fronte a valle della strada, rivolto verso la Città, qualificandone l'aspetto architettonico con edifici di pregevole fattura.

Parallelamente hanno preso il via anche i lavori inerenti un intervento architettonico e urbanistico di qualità, capace di conferire ordine a questa importante porzione di territorio, e nel contempo salvaguardare l'edificio in cui era ubicata l'ex fabbrica di medicinali, così come sono iniziate le opere edili riguardanti un interessante edificio a valle dell'ex Hotel Washington.

g. Riassetto urbanistico di via S. Gottardo

Presso il Dipartimento del Territorio è tutt'ora in fase d'allestimento il progetto definitivo del riassetto urbanistico della Via S. Gottardo. Si ricorda che nel corso dell'anno 2015 il progetto di massima era stato sottoposto al Municipio per una prima versione e per osservazioni, che sono state fatte proprie dal Cantone, competente per questa progettazione definitiva, iniziata nel corso del 2016, che sta avendo tempi piuttosto lunghi.

Sollecitato il Cantone attraverso i nostri Servizi, la progettazione definitiva sarebbe in fase di ultimazione e sta seguendo iter interni all'Amministrazione cantonale per la condivisione generale, e sarà sottoposta per presa di posizione e parere al Municipio di Massagno entro l'inizio del 2018, anno in cui gli Uffici preposti allestiranno l'incarto definitivo e la richiesta di credito.

La pubblicazione, di conseguenza, avverrà verso la fine del prossimo anno/inizio 2019, per un inizio dei lavori previsto nel 2020, salvo imponderabili e risorse.

h. Incrocio Arizona

Per quanto riguarda il progetto stradale dell'incrocio Arizona, già approvato dal Consiglio Comunale e pubblicato dal Cantone ai sensi della Legge sulle strade, il medesimo è in fase di stallo presso il Dipartimento del Territorio (DT) causa alcuni ricorsi che ne stanno rallentando l'avvicinamento alla sua fase realizzativa che ha come conseguenza anche quella di tenere in sospeso le misure per la pedonalizzazione di via Selva.

La fase di ricorso non si è ancora esaurita, nel corso dell'anno 2017 i funzionari della Sezione Amministrativa immobiliare dei Servizi generali del Cantone, responsabili della procedura e delle pratiche relative agli aspetti ricorsuali, hanno proseguito le trattative con gli oppositori per le soluzioni delle problematiche conflittuali.

Il Dipartimento del Cantone, più volte sollecitato dai nostri servizi, ha confermato la volontà dell'inizio dell'esecuzione a partire da giugno - luglio 2018 fino a settembre - ottobre 2019, ma come precedentemente espresso, tali termini hanno valore indicativo a causa dei pendenti ricorsi.

i. Mobilità lenta

Nell'ambito della mobilità lenta, ovvero il traffico pedonale e ciclabile, sono aumentati in questo preventivo i sussidi ai cittadini per l'acquisto di biciclette elettriche, alla luce del successo che questa iniziativa riscuote presso la nostra popolazione. In effetti per il 2017, era stato concesso un budget di fr. 10'000.00 inerente il sussidio per l'acquisto di una bicicletta elettrica. Sono stati rilasciati ben 21 sussidi ai nostri cittadini, per una cifra pari a fr. 9'851.00, consumando il credito a disposizione già nel corso del mese di settembre. Alla luce di quanto precede, per l'anno 2018 il Municipio ha deciso di ampliare l'offerta, aumentandone il credito a fr. 15'000.00.

l. Raccolta e distruzione dei rifiuti

A seguito dell'entrata in vigore del nuovo regolamento comunale sui rifiuti, gennaio 2016, e con l'introduzione della tassa causale, che hanno determinato un significativo e positivo stravolgimento delle abitudini dei nostri cittadini, nel corso dell'anno 2016 si è

constatato un'ottima riduzione di rifiuti RSU e un cospicuo aumento di rifiuti riciclabili, in particolare per la carta e il vetro, grazie anche all'inserimento sul territorio dei contenitori per la raccolta separata di carta e vetro. Per quanto riguarda l'anno 2017, ne attendiamo la fine e le risultanze, e potremo essere precisi al momento della presentazione del Consuntivo del Comune. Di seguito vengono riportati alcuni dati di confronto tra l'anno 2015 e l'anno 2016:

		ANNO 2015	ANNO 2016	DIFF.
Centro separati Ciusarella	quintali	10'095.82	9'568.23	- 527.59
Contenitori (vetro e carta)	quintali (solo vetro)	296.60 (+ carta)	1'945.67	+ 1'649.07
Giro paese (RSU, carta e ingombranti)	quintali	16'004.90	10'765.10	- 5'239.80
Totale	quintali	26'397.32	22'279.00	

La riduzione dei soli rifiuti urbani (RSU), con l'introduzione della tassa sul sacco nell'anno 2016, dove gennaio e febbraio possono essere considerati ancora mesi di "transizione", equivale a:

Anno 2015	quintali RSU	14'780.10
Anno 2016	quintali RSU	<u>9'973.40</u>
Differenza	quintali RSU	4'806.70

Nel corso del 2016, con l'introduzione della tassa sul sacco, i rifiuti solidi urbani sono diminuiti del 32.5%, con un picco del 46% nel mese di novembre, obiettivo raggiunto anche grazie alla collaborazione dei cittadini.

Nell'arco degli anni 2016 e 2017 ci si è occupati di migliorare, dove necessario, il servizio di raccolta rifiuti. In alcuni casi è stato necessario potenziare i punti di raccolta carta e vetro visto il loro alto utilizzo. Raddoppiare i contenitori del vetro ha permesso inoltre di organizzare la raccolta separata del vetro bianco che porta ad un maggiore ritorno a favore del Comune da parte di VetroSwiss.

Al Centro separati di Ciusarella è stato potenziato il personale con un collaboratore in più al sabato e si è deciso di tenere aperto anche il lunedì pomeriggio, con la fine del 2017 e nel 2018 si è deciso di mantenere due responsabili durante tutta la settimana e in futuro si desidera introdurre una tessera o badge per chi è autorizzato a usufruire del Centro separati, all'unico scopo di migliorare ulteriormente la gestione del Centro separati di Ciusarella.

Il mercatino dell'usato (Il Barattolo) è molto frequentato e apprezzato dalla cittadinanza e manterrà la sua funzionalità parallelamente al Centro separati Ciusarella.

Il Consiglio di Stato ha fissato al 1° luglio 2017 l'entrata in vigore delle norme cantonali in materia di finanziamento dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Sulla base delle nuove disposizioni, il termine assegnato ai Comuni per adattare i regolamenti in materia è fissato al 30 giugno 2019. Questo significa che anche il Comune di Massagno, nel corso del 2018, dovrà chinarsi per redigere il nuovo Regolamento dei rifiuti conformemente alle disposizioni indicate dal Consiglio di Stato in sede di ratifica del Regolamento e dalla LALPAmb. Le modifiche sostanziali dall'attuale Regolamento riguardano principalmente il finanziamento e di conseguenza le tasse suddivise in:

tassa base - taxa sul quantitativo - altre tasse causali

Con queste tasse si richiede di arrivare ad una copertura dei costi pari al 100%, con le imposte si possono coprire i costi dello smaltimento dei rifiuti non imputabili ai cittadini. Per quanto riguarda la taxa sul quantitativo, i Comuni potranno stabilire la taxa sulla base dei limiti stabiliti dal Cantone, ad oggi questi limiti figurano essere minori di quelli stabiliti nel Regolamento del nostro Comune e di conseguenza bisognerà "ritoccare" i costi della taxa causale (sul sacco) che avranno a sua volta un'influenza sul costo della taxa base.

m. Politica energetica

Il progetto "Città dell'energia" nel corso dell'anno ha visto la pubblicazione, da parte degli uffici federali competenti, del nuovo catalogo 2017 contenente le nuove misure strategiche aggiornate che possano portare all'ottenimento del Label «Città dell'energia®». Entro la fine del 2017 il Municipio valuterà le misure da adottare e sceglierà quelle reputate opportune e necessarie al nostro Comune per arrivare alla certificazione. Come anticipato già in sede di preventivo 2017, alcune misure possono essere realizzate con la collaborazione e la conoscenza specifica dell'AEM SA, sfruttando e implementando possibili sinergie in ambito di politica energetica, il tutto secondo il mantenimento dell'obiettivo di conseguire il Label «Città dell'energia®» entro fine legislatura.

5. Educazione - tempo libero - associazioni

A fronte dell'importante intervento di ristrutturazione e potenziamento della Scuola Elementare di Nosedo, sul territorio comunale, con l'inizio dell'anno scolastico, hanno aperto i battenti 7 sezioni della Scuola dell'Infanzia (4 sezioni alla SI Centrale e 3 alla SI Povrò) e 15 di Scuola Elementare, per un totale di 425 allievi (+ 14 allievi rispetto all'anno scolastico precedente). Il numero delle sezioni alla SI e alla SE è rimasto invariato e di fronte alle varie nazionalità degli allievi presenti anche per l'anno scolastico 2017/2018 è stato istituito un corso d'integrazione linguistica all'interno dell'istituto scolastico per gli aventi diritto.

L'inizio festoso dell'anno scolastico è stato inoltre caratterizzato dall'inaugurazione delle Scuole elementari nel primo fine settimana di settembre, dove allievi, genitori, docenti, autorità e popolazione tutta hanno potuto apprezzare con grande entusiasmo il nuovo complesso scolastico presente sul territorio massagnese. Ricordando con soddisfazione il clima di festa sull'arco dei tre giorni di inaugurazione, infatti il venerdì è stato dedicato alla scoperta dei nuovi spazi per gli allievi delle Scuole comunali, si sottolinea come l'ultimazione dei lavori abbia permesso a tutti il riappropriarsi di numerosi spazi di svago e ricreativi venuti a mancare durante lo svolgimento dei lavori.

I servizi parascolastici sociali quali il doposcuola e la mensa sono confermati viste le crescenti e comprovate richieste dei genitori e visto anche l'apprezzato lavoro svolto da chi li organizza e li gestisce. Grazie a un accordo tra il Comune di Massagno e la Fondazione OTAF di Sorengo, con relativa convenzione, la produzione dei pasti avviene direttamente nella nuova mensa adiacente le aule scolastiche. I riscontri da parte degli allievi, i principali fruitori di questo servizio, e del personale docente e non, sono del tutto positivi di fronte a questo importante cambiamento. La casa Roseto

conferma, con le occupazioni da parte delle nostre sezioni e di quelle di numerose scuole di tutto il Cantone, la sua offerta pedagogica e sociale del tutto apprezzata.

Il servizio dentario scolastico è confermato presso lo studio del medico dentista incaricato dal Consiglio di Stato con sede a Massagno.

6. Cultura – eventi – comunicazione

Attività culturali

Nel 2018 ricorre l'anno europeo del patrimonio culturale e - oltre alle tradizionali e apprezzate "attività culturali" del comune, quali la mostra annuale d'arte a Casa Pasquée, la rassegna letteraria "Tutti i colori del giallo", ecc. - si prevedono alcuni eventi culturali supplementari. Nel 2018 ricorre inoltre il 60esimo del Cinema Lux, inaugurato il 22 dicembre del 1958, nonché i 10 anni di mostre d'arte a Casa Pasquée (la decima è stata quella di Gianni Realini nel 2017).

Eventi, ricevimenti e manifestazioni

Oltre ai ricevimenti e manifestazioni varie del Comune (cerimonia inizio anno, ricevimento diciottenni, volontari, ecc.), si prevede di coinvolgere le associazioni per eventi in comune sull'esempio di quanto avvenuto nel corso dell'inaugurazione delle Scuole Elementari.

Sito internet

Si prevede la realizzazione di un sito internet moderno e adatto ai nuovi supporti di lettura (telefonino, tablet, ecc.) con collegamento diretto anche ai social media del Comune (per il momento Twitter) e che abbia la possibilità di implementare in futuro una gestione interattiva dei formulari e di alcune operazioni di sportello (e-government). Questo lavoro comporta chiaramente un importante investimento di risorse (tempo, persone e denaro) e verrà implementato in base alle priorità e al tempo a disposizione per la realizzazione e traslazione dei contenuti verso questa nuova via.

Nel contesto di questa innovazione si prevede eventualmente anche l'apertura verso altri social media (Instagram e/o Facebook). A titolo informativo si segnala che, con l'avvio dell'ufficio comunicazione (giugno 2016), paragonando il periodo giugno-dicembre 2015 al periodo giugno-dicembre 2016 la quantità di notizie pubblicate sul sito è raddoppiata mentre il numero di visitatori è passato da 22'725 nel 2015 a 30'552 nel 2016. Questo significa che, se i contenuti vengono costantemente aggiornati, la gente si interessa e legge di più.

Comunicazione verso i media

Come avvenuto lo scorso anno si prevede di mantenere una comunicazione costante con i media in modo da informare adeguatamente verso l'esterno per quanto riguarda i progetti del Comune di Massagno. Nel corso del 2017 sono state inviate 37 comunicazioni ai media (stato al 10 ottobre 2017) che includono anche 3 conferenze stampa, diversi comunicati, nonché l'invio di segnalazioni e foto di eventi che hanno avuto luogo a Massagno. Tutti i comunicati, quando vengono inviati ai media, vengono contemporaneamente pubblicati sul sito e Twitter.

Immagine coordinata (CI)

Con l'introduzione, nel 2017, dell'immagine coordinata dalla carta intestata, buste e materiale di cancelleria vario, nel corso del 2018 si prevede di uniformare graficamente

anche gli opuscoli informativi e la modulistica all'utenza, come pure l'implementazione graduale di una segnaletica unitaria dal punto di vista grafico (vedasi alle scuole).

Si conferma come il Municipio ha potuto godere nel corso del 2016 della donazione delle opere dell'artista Francis Bott (1904 - 1998) da parte della consorte signora Aida, residente a Massagno. Alcune opere fanno bella mostra di se nella rinnovata cancelleria comunale. Il Municipio si farà promotore di un'esposizione delle opere dell'artista a suggello di tanta generosità nei confronti del nostro Comune e della sua popolazione appena saranno catalogate e valutate da persona competente.

Per il cinema Lux la virata del Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive (CISA) verso il nuovo Palazzo del cinema di Locarno poteva significare la parola "The End" alla fine della pellicola. Invece il Municipio ha anticipato gli eventi e ha già determinato il proseguo del viaggio cinematografico con un passaggio di consegne per quanto attiene alla gestione del Cinema Lux, che avverrà nel segno della continuità. Il cinema Lux di Massagno continuerà a vivere anche nel prossimo futuro. Il Municipio, infatti, ha deciso di affidare la gestione della struttura alla JFC Produzioni Sagl di Joel Fioroni, attuale operatore del cinema Lux per il CISA, contratto ripreso alle stesse condizioni. Fino al termine della prossima stagione cinematografica (giugno 2018), tutti gli accordi già presi con CISA e con la JFC riguardo eventi, rassegne e affitti rimarranno validi e invariati.

7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici

L'attività dell'animatore giovanile è stata rilanciata attraverso nuovi compiti e nuove interazioni e 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 2017 una stagione caratterizzata da un tempo molto positivo in maggio e giugno, ma penalizzante da fine luglio e agosto. E' noto come il tempo soleggiato sia la chiave di volta anche per il successo finanziario e la stagione appena conclusa è stata comunque abbastanza positiva.

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. Il concorso emesso per la ristorazione ha permesso di avere quale apprezzato partner, la Due Mani Ristorazione SA che fa capo all'osteria Cappella due Mani di Massagno, attiva da molti anni e nota a livello locale.

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. La tariffa per il 2018 sarà di fr. 40.00 per domiciliati e per i fuori comune.

Anche gli abbonamenti per la comunità tariffale "Arcobaleno" godono di un sussidio alla popolazione da diversi decenni. Il Municipio sovvenziona unicamente la zona in cui è contenuto il comprensorio di Massagno. Agli studenti viene concessa la seconda zona se motivata dalla sede della scuola, il sussidio parte unicamente dal termine della scuola Media.

8. Previdenza sociale

I Servizi sociali comunali sono sempre più confrontati alle trasformazioni in atto nella società, nel Cantone e non solo, che chiamano in causa il loro ruolo. Sono aspetti legati alla professione dell'assistente sociale e dei Servizi in generale, con particolare riferimento al lavoro, all'abitazione, alle migrazioni, ai giovani adulti e alle problematiche legate alle famiglie.

L'utenza, ma anche la tipologia degli interventi è stata condizionata nel corso degli anni da riforme e misure di risparmio adottate dall'Autorità cantonale.

Ecco alcuni esempi:

- le trasformazioni dei Servizi cantonali (ricordiamo i Servizi sociali cantonali che nel 2007 sono stati trasformati in Ufficio delle famiglie, ora Ufficio dell'aiuto e della protezione) che hanno da un lato portato al fatto che le persone sole non fossero più seguite da questi uffici, in seguito sono stati esclusi i nuclei famigliari con i giovani adulti (maggioresni ma ancora in formazione), dall'altro quelli che avevano "unicamente" problemi finanziari;
- le misure di risparmio che hanno coinvolto enti e associazioni che si sono visti ridurre i contributi. Questo ha portato ad una diminuzione del loro personale e, di riflesso, dei loro servizi.

Rimasti senza assistenza, questi utenti si sono quindi rivolti (o invitati a rivolgersi da parte di chi prima li seguiva) ai Servizi sociali comunali e ai loro assistenti sociali. Questo nei comuni che ne erano provvisti, molti altri comuni si sono invece visti costretti ad assumere assistenti sociali a tempo parziale. Il "fenomeno" è del resto chiaramente visibile anche nei comuni a noi vicini.

Questa situazione presenta però anche un potenziale rischio: ossia una visione frammentata e non comune dell'intervento sociale. Altro fenomeno che sta prendendo piede è rappresentato da persone che, prima di sottoscrivere un contratto d'affitto chiamano i Servizi sociali per informarsi sulle prestazioni sociali erogate dal Comune. Potrebbe quindi essere venuto il momento di pensare a un "servizio sociale di comunità", che abbia una dimensione collettiva in grado di rispondere ai mutamenti della nostra società. Quanto contenuto nel recente studio della SUPSI relativo alle molteplici potenzialità della Collina Nord e dei 10 comuni che la compongono, ne è un chiaro segno.

Dal lato pratico lavorativo, il 2018 sarà l'anno in cui sarà implementato il nuovo pacchetto di programmi per la Gestione delle affiliazioni e delle rendite. Si tratta di uno strumento per la gestione delle principali attività legate all'Agenzia AVS, suddiviso in due moduli. Il primo "affiliazioni", serve a controllare, catalogare, convocare le persone, ed in seguito trasmettere l'affiliazione delle persone fisiche e giuridiche all'Istituto delle assicurazioni sociali (IAS). Il secondo modulo, quello delle rendite, permette di gestire, catalogare, le richieste di rendita, i vari formulari, le notifiche di mutazione, ecc., nonché visualizzare le singole rendite (AVS/AI/PC/AGI, ecc) per persona.

Finora il lavoro dei Servizi sociali comunali non si avvaleva di alcun programma specifico. Questa nuova soluzione contemplata nel pacchetto di programmi Ge.Co.Ti in uso presso l'Amministrazione comunale da inizio 2017, permetterà quindi, oltre quanto sopra specificato, l'archiviazione elettronica di tutti i documenti inerenti alle varie attività

e della persona, la possibilità di elaborare in automatico di un grosso numero di procedure e l'elaborazione di diversi dati a fini statistici. Nel corso del 2017 sono già stati attivati i programmi relativi alla gestione degli utenti dei Servizi sociali e degli Assicurati morosi.

I Servizi sociali a Massagno sono da tempo una solida realtà per tutti coloro che necessitano aiuto. L'assistente sociale è sempre più sollecitata e molto del suo tempo di lavoro è spesso sul territorio. Il cambiamento in atto nella società ormai da anni, porta sempre più persone ad essere sole e senza il sostegno di una famiglia: anziani soprattutto, ma anche molti giovani. Un chiaro segno di questo è rappresentato anche dal costante aumento di casi segnalati dall'Autorità regionale di protezione all'assistente sociale: siano essi per un rapporto sullo stato della persona, ma anche per l'assunzione di amministrazioni visto l'ormai cronica difficoltà nel reperire curatori.

Le molte costruzioni portate a termine in questi anni, così come quelle future avranno senz'altro anche un influsso sull'attività dei Servizi sociali e di tutte le attività ad esso collegate come l'Agenzia comunale AVS, lo Sportello regionale Laps e dell'assistente sociale. Un aumento dell'utenza e dei casi non può essere che la naturale conseguenza dell'importante aumento del numero degli abitanti.

Tutte queste considerazioni, saranno frutto di analisi interna (Servizi sociali, Casa anziani, ARP e Servizi finanziari) e intercomunale. Questo permetterà di valutare la dotazione del personale attuale in base ai bisogni effettivi sul territorio e in relazione all'evoluzione della popolazione.

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 contribuisce adeguatamente, 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 anche 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. L'accresciuta speranza di vita, in Svizzera 81,5 per gli uomini e 85,3 per le donne, in Ticino è ancora maggiore, e le polipatologie di cui soffrono le persone anziane, in aumento quelle legate al comportamento dovute alle varie forme di demenza senile, sono le continue sfide a cui la casa anziani deve rispondere. Una buona ulteriore copertura di posti letto viene assicurata attraverso la consolidata collaborazione con altre 2 case anziani limitrofe, Villa Santa Maria a Savosa e Terzianum Parco Maraini a Lugano. Nella prima parte del 2018 si concretizzeranno due importanti progetti che riguardano l'ampliamento della climatizzazione per i corridoi e i soggiorni ai piani superiori, per la cucina e per il locale di stoccaggio dei medicinali e l'aggiornamento informatico che comprende l'introduzione di una cartella sanitaria informatizzata. In questo ultimo ambito dobbiamo tenere conto delle prossime necessità di compatibilità con l'introduzione a livello federale della cartella clinica elettronica (eHealth), da introdurre per gli ospedali entro il 2020 e per le

case anziani entro il 2022. Nel settore delle cure in collaborazione con il Cantone sono in elaborazione due progetti sulla qualità che ci occuperanno per i prossimi anni:

- l'approccio multidisciplinare nell'attività di prescrizione e somministrazione dei farmaci al fine di garantire una migliore qualità di vita. Attualmente si valutano e si monitorizzano le terapie farmacologiche per limitare la contenzione attraverso i medicinali e l'interazione negativa tra i vari principi attivi;
- l'implementazione dell'approccio palliativo nelle case anziani, facente parte della "Strategia cantonale di Cure palliative" decisa dal Consiglio di Stato nel 2011. In breve e in concreto vanno formati diversi operatori sul tema della palliazione, deve essere istituito un gruppo di coordinamento, va sviluppata e diffusa una propria filosofia di cure palliative e dei protocolli, bisogna attivare una collaborazione con gli enti di appoggio specializzati, ecc. Gli studi dimostrano come il progresso nell'applicazione delle cure palliative non solo migliora la qualità di vita, ma diminuisce anche il costo delle cure.

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 è l'ente con il compito di finanziare, regolamentare, controllare e promuovere la qualità nelle case anziani. 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 di intervento diretto. Finanziariamente per quanto riguarda il risultato d'esercizio come in passato 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 le uscite previste. Anzi oltre a prevedere un deficit strutturale dovuto al modello di sussidio adottato dal Cantone, il Contratto di prestazione, sul disavanzo incidono le misure di risparmio previste per il riequilibrio delle finanze cantonali 2017-2019. Nel concreto dal contributo globale cantonale viene tolto un finanziamento di ca. fr. 40'000.00 per le manutenzioni e gli acquisti straordinari, e viene applicata una decurtazione lineare del contributo globale dell'1,7%, pari a ca. fr. 35'000.00. Il Contributo globale per l'anno 2018 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 dei anziani residenti.

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. Da marzo 2016 il centro è gestito da Pro Senectute a piena soddisfazione del Municipio. L'aumento delle attività e il sempre apprezzato servizio di pasti a mezzogiorno a costo limitato vengono offerte ad anziani autosufficienti con lo scopo di mantenerli al domicilio in salute, con una dieta bilanciata e facendo conservare loro l'indipendenza. Per questo motivo l'intera contabilità del centro non è più di nostra competenza. All'interno delle sue sale il centro propone degli scambi sociali innanzitutto con attività ricreative e ludiche e per le persone con bisogno di assistenza è prevista una presa a carico pianificata da parte di personale formato (OSA – operatore/trice socio assistenziale).

L'assistenza e cure a domicilio è garantita da SCUDO, è un servizio erogato direttamente a casa dell'utente che si propone come missione principale di sviluppare le potenzialità individuali e collettive di chi domanda l'intervento, al fine di rendere e mantenere queste persone le più indipendenti possibili dalle strutture sociosanitarie stazionarie (per brevi o lunghi soggiorni). Tre aree d'azione sono al centro dell'operato di SCUDO: la persona, la famiglia e la comunità. La soddisfazione

dei bisogni nelle tre aree d'azione avviene tramite delle misure di tipo curativo-riabilitativo, curativo-mantenimento nonché per delle misure di tipo preventivo.

Con l'aiuto sociale comunale il Comune di Massagno intende aiutare i propri cittadini che si trovano in una situazione di difficoltà finanziaria momentanea, tramite un aiuto puntuale. Ne possono beneficiare i residenti nel Comune da almeno 3 anni, che non possono ottenere l'aiuto assistenziale cantonale o altri aiuti, oppure quando gli stessi non sono sufficienti o riconosciuti. Sono confermati i posti temporanei a sostegno delle persone in difficoltà personale o finanziaria, tramite l'occupazione particolare riferita a stage estivi e agli inserimenti sociali. Continua il sostegno all'inserimento lavorativo per giovani e adulti nei diversi settori comunali, con diverse misure come gli stages, le attività di utilità pubbliche (AUP), i collocamenti da parte di diversi Enti (servizio civile, prestazioni di pubblica utilità per scontare una pena, ecc.), programmi d'inserimento dell'AI. Queste diverse misure sono organizzate per lo più presso la casa anziani Girasole, ma anche presso l'Amministrazione e l'Ufficio tecnico comunale (squadra esterna).

La Legge per le famiglie (Lfam) ha introdotto dal 2007 il sistema di partecipazione dei Comuni ai costi di affidamento di minorenni ad istituti e foyers, nonché un sistema di incentivi a favore di attività di sostegno alle famiglie, ciò che costituisce un'opportunità per i Comuni di esercitare un ruolo attivo nel sostegno e nella promozione delle politiche familiari, sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro riconosciute nell'ambito della Lfam. I contributi, pari al 50% di quanto fissato dal Cantone ogni anno, sono corrisposti, su proposta dei Servizi sociali comunali agli asili nido (riconosciuti dal Cantone) con sede nel comune, sulla base di criteri di qualità del servizio e del numero di fruitori domiciliati a Massagno, così come ad altri enti che svolgono attività in favore dei minori.

Resta ancora in vigore l'assegno di natalità, in ragione di fr.350.00 a nascita. Fino a ottobre 2017 gli aventi diritto sono stati 21. Nelle misure sociali proposte dal Cantone è inserita anche la proposta di un assegno parentale di fr.3'500.00 a nascita. Questa misura sociale, se accettata in futuro dal Gran Consiglio (inizio nel 2019), andrebbe in concorrenza con quella comunale. Rimaniamo in attesa degli sviluppi futuri prima di prendere delle decisioni sul futuro dell'assegno di natalità comunale.

9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità

Per quello che attiene all'attività della Polizia Ceresio Nord già abbiamo dato alcuni spunti in relazione ai tavoli intercomunali. La PCN deve vigilare giornalmente sui territori del comprensorio dei sei comuni che la compongono e che sono pari a 7.79 km².

Il preventivo 2018 della PCN ricalca in grandi linee quello dell'anno 2017 con un aumento di complessivo del deficit di circa fr. 25'000.00.

Risulta un aumento della massa salariale di fr. 40'450.00 dovuta agli scatti annuali e al passaggio (aggancio) alla nuova scala cantonale.

La nuova scala stipendi prevede infatti 24 scatti salariali rispetto ai 10 dell'attuale, ma con aumenti inferiori di quasi il 50%. Ne beneficeranno in particolare i sergenti che potranno contare su ulteriori sei scatti per arrivare al massimo della classe, se pur con aumenti contenuti (fr. 80.00). Vengono adeguate in aumento le cifre in entrata per compiti amministrativi e le contravvenzioni.

Le spese per il personale, come in ogni settore, incidono notevolmente sul fabbisogno generale e rappresentano in termini di paragone l'83% dei costi generali.

L'organico attuale della PCN è di 20 unità lavorative suddivise fra 21 impiegati e più precisamente:

- 16 agenti di polizia
- 2 assistenti di polizia
- 1 segretaria (80%)
- 1 impiegata amministrativa (70%)
- 1 impiegato amministrativo / contabile (20%)

Per il 2018 è previsto unicamente il consolidamento dell'apparato amministrativo con l'assunzione di un'unità, attualmente posto occupato da un'impiegata con contratto a termine. La Legge di collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali (LCPol) e il relativo Regolamento (RLCPol) stabiliscono gli effettivi necessari ad ogni singolo Corpo di polizia strutturata (comunale) per poter operare nel proprio settore di competenza. La PCN dovrebbe disporre di 21 agenti di polizia per poter garantire le 24 ore (cosa che al momento attuale nessuna polizia strutturata fa), ma anche in considerazione della situazione nella Regione III, si è deciso di non aumentare il numero degli agenti. A breve - medio termine però sarà comunque necessario assumere dei nuovi agenti che, considerato il periodo di formazione di base presso la Scuola Cantonale di Polizia, saranno a disposizione dopo circa 2 anni. Assunzioni necessarie anche in previsione dei primi possibili pensionamenti o prepensionamenti, che fra quattro anni potrebbero già concretizzarsi.

A livello cantonale è attivo il gruppo di lavoro "polizia ticinese" che entro la fine del corrente anno dovrà presentare un rapporto al Dipartimento delle Istituzioni con delle proposte per ottimizzare la sicurezza nel Canton Ticino.

Inoltre è prevista la sostituzione dei computer, come sta già avvenendo presso gli altri uffici dell'amministrazione comunale e l'acquisto di due motoveicoli di servizio in sostituzione di quelli attuali, in servizio da venti anni.

10. Azienda Elettrica Massagno SA

L'AEM 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 nel 2016 di 50.4 GWh annui di cui 11.4 GWh di produzione propria (media decennale 15.75 GWh) con la centrale sul Piano della Stampa.

Come indicato nel Preventivo 2017, il settore elettrico sta vivendo una profonda trasformazione causata da un incremento della produzione decentralizzata. Un'evoluzione che è continuata nel nostro comprensorio anche nel 2017 malgrado il rallentamento dei sussidi (la potenza dei nuovi impianti connessi alla rete nel 2017 è stata di ca 300 kWp).

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

Per questa ragione AEM, accanto ai normali interventi di ammodernamento della propria rete elettrica, sta digitalizzando il sistema di controllo/gestione della rete descritto nel Preventivo 2017, con la sostituzione del parco contatori in modo da permettere una lettura istantanea dei consumi e della qualità dell'erogazione (livello di tensione), la realizzazione di un sistema di trasmissione dei dati a banda larga e l'elaborazione di un algoritmo che permetta di controllare il profilo di carico e di intervenire in maniera puntuale sulla rete locale in modo da prevenire fenomeni distorsivi legati al decentramento della produzione.

Quest'ultimo tassello ha permesso di siglare un'importante partnership esclusiva con SUPSI (Istituto Dalle Molle per l'intelligenza artificiale), Optimatik (una ditta appenzellese di servizio attiva a livello nazionale ed internazionale) e Landis&Gyr (il più grosso produttore mondiale di contatori elettrici, che ha deciso di puntare come proprio prodotto di gestione attiva della rete sull'algoritmo sviluppato da AEM).

Questo progetto di digitalizzazione apre le porte alla costruzione di un vero mercato di prossimità che permetta di coniugare valorizzazione della produzione locale, efficienza energetica e sicurezza dell'approvvigionamento.

Accanto a questo indirizzo principale AEM ha perseguito quanto indicato nel proprio Rendiconto 2016 ed in particolare:

- a) l'introduzione di un nuovo sistema gestionale che permette di governare in maniera integrata tutti i processi dell'azienda;
- b) rinnovo della centrale idroelettrica Stampa sia dal profilo del mantenimento degli impianti (processo anticorrosivo della condotta forzata) che del loro ammodernamento (procedure di automatizzazione e controllo);
- c) adeguamento della rete elettrica con la posa di nuove cabine e la soluzione di colli di bottiglia sulla rete in Capriasca, riducendo di conseguenza i rischi di interruzione nella fornitura di energia elettrica all'utenza;
- d) un nuovo concetto di gestione logistica che permetta di raggruppare tutte le attività in un unico luogo.

L'insieme degli investimenti previsti (ordinari e straordinari) raggiungerà nel 2018 la cifra record di ca. 4 mio CHF.

Purtroppo a marzo 2018 la Cassa Pensione (basata sul primato delle prestazioni) cui AEM SA era affiliata cesserà l'attività e di conseguenza l'azienda è stata costretta a passare ad una nuova organizzazione (basata sul principio del primato dei contributi). Ciò comporterà però un pagamento unico e supplementare pari a 1.4 mio CHF.

In parallelo a questi interventi nel proprio ambito tradizionale, AEM ha creato con un partner industriale la SEM (Servizi Energia Massagno) SA che è attivo nel "contracting energetico", in particolare indirizzato a Condomini e stabili multifamigliari a reddito, anche al di fuori del comprensorio di distribuzione di AEM.

Infine, oltre a questi nuovi orientamenti ed alla cura degli impianti esistenti, AEM SA, continua a sviluppare il nuovo sistema d'illuminazione pubblica a LED e la rete di telecalore con relativa centrale termica a biomassa di Tesserete.

11. Investimenti

Per l'anno 2018 l'ammontare degli investimenti potrebbe raggiungere ancora livelli importanti attestandosi alla cifra netta di fr. 7'999'600.00. La parte principale è rappresentata dalle liquidazioni finali per l'edificazione delle scuole di Nosedo con 3 mio di franchi, dell'intervento di ristrutturazione del Cinema Lux e del salone Cosmo con 1,95 mio di franchi, dall'acquisto dei sedimi di Gerso con 796 mila franchi e gli oneri complessivi per lo CDALED di 417 mila franchi. Nella voce entrate per investimento spiccano ad esempio i 1,846 mio di franchi del PGS e i 390 mila franchi dei sussidi che dovranno ancora entrare per la seconda fase delle scuole di Nosedo. Altre opere sono in previsione per offrire alla cittadinanza infrastrutture adeguate e servizi di qualità. Per il dettaglio vedasi le pagg. 133-135.

Circa le incidenze sulle finanze comunali degli investimenti, rileviamo come i tassi d'interesse ancora molto bassi influenzano in modo più che accettabile i conti come evidenziato dalla tabella prestiti a pagina 139.

Da un punto di vista pratico la stesura della tabella investimenti si ottiene inserendo tutto gli investimenti attivi (MM già votati e non ancora chiusi nel 2017), gli investimenti previsti a piano finanziario per l'anno di competenza, togliendo quelli che sono stati nel frattempo accantonati o evasi, inserendo gli aggiornamenti tenuti dalla responsabile della cancelleria di possibili investimenti nell'arco dell'anno o in futuro. Questo permette di avere una visione d'insieme che viene sottoposta ai diversi responsabili dei diversi settori per essere condivisi.

Commento ai conti del preventivo

In generale

L'impostazione della parte contabile subisce un primo cambiamento rispetto ai precedenti documenti. Vengono inseriti i dati numerici in uno specchietto che permette subito di rendersi conto degli importi che vengono presi in considerazione. Di norma si citano i conti che hanno subito scostamenti oltre fr.1'000.00 oppure che per motivi contingenti meritano una segnalazione o dei chiarimenti amministrativi o contabili. Gli stipendi e soprattutto gli oneri sociali sono considerati nella loro interezza e le spiegazioni generali valgono per tutti i conti ad essi collegati.

In questo documento non viene prevista inflazione. Il Cantone per l'anno 2018 ha inserito un tasso d'incremento dello 0.2 % sui beni e servizi e dello 0% sulle spese del personale. I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nell'introduzione a questo messaggio e dettagliatamente nelle spiegazioni legate al moltiplicatore, mentre di seguito formuliamo unicamente osservazioni riferite alle poste contabili.

In dettaglio

Di riflesso, per quanto sopra indicato, tutte le voci stipendi (301) non includono il rincaro e gli eventuali contenziosi aperti. Entrambe le procedure in corso sono sfociate con una sentenza del Consiglio di Stato che dà ragione al Municipio, ma gli ex dipendenti hanno ricorso al Tribunale Amministrativo e per il momento lo stesso non si è ancora espresso.

I costi per oneri sociali AVS/AD/AI (303) e IPG infortuni e malattia (305) sono calcolati in base alle disposizioni federali e ai contratti in essere e adeguati dove necessario di conseguenza.

I contributi per la previdenza professionale (304) sono stabiliti in base al regolamento di previdenza e quello sui costi della Cassa pensione e del nostro ROD. La fusione è in corso di concretizzazione in questo autunno e sarà comunque retroattiva all'1.1.2017 con la cassa Previs Vorsorge che avrà oltre 37'000 assicurati e beneficiari di rendita appartenenti a circa 1'300 datori di lavoro, con una somma di bilancio di 5 miliardi di franchi e 70 collaboratori. I piani previdenziali di Comunitas e di Previs rimangono invariati, ma la cassa di previdenza Comunitas sarà gestita come cassa di previdenza in seno alla fondazione collettiva Previs, indipendente a livello tecnico, con un proprio conto annuale e un proprio grado di copertura. Gli investimenti patrimoniali di Comunitas saranno trasferiti nella struttura di investimento esistente di Previs; la cassa di previdenza Comunitas investirà nella strategia di investimento 30. Per i docenti vige la cassa pensione del Cantone e anche qui le voci corrispondenti sono state adeguate in base a quanto ci è stato comunicato.

0. Amministrazione generale

011 Potere legislativo

300.001 Consiglio comunale indennità

P2018	P2017	C2016
25'000	20'000	18'900

Il conto riguarda principalmente le sedute del Consiglio comunale e delle sue commissioni. L'accelerazione di alcuni progetti (LUX, ex Lepori, Piano regolatore, naturalizzazioni) richiederanno un aumento dei rapporti commissionali anche congiunti tra più commissioni. Si ritiene pertanto opportuno l'aumento delle indennità al CC.

309.001 Formazione e aggiornamento

P2018	P2017	C2016
1'000	2'000	390

I corsi base proposti ai CC sono già stati previsti nel 2016. Per i corsi speciali questi sono a carico dei singoli CC. Il Municipio conferma la volontà di contribuire alla formazione di base. L'importo inserito a preventivo è commisurato all'effettiva richiesta da parte dei membri del Legislativo.

012 Potere esecutivo

300.002 Municipio e commissioni: onorari e indennità

P2018	P2017	C2016
175'000	145'000	141'920

Il conto riguarda principalmente le sedute del Municipio e le Commissioni municipali. L'aumento si giustifica in relazione all'aumento alle sedute (ordinarie, commissioni e CC). Viene inoltre previsto un aumento del coinvolgimento delle commissioni municipali nel settore principale della pianificazione, cultura e Città dell'energia che dovrebbe prevedere il riavvio del progetto nel 2018.

310.003 Votazioni: cancelleria e stampati

P2018	P2017	C2016
15'000	10'000	14'108

Il conto contiene le stampe delle carte di legittimazione, l'imbustamento e invio del materiale di voto. Per il 2018 sono previsti 4 appuntamenti elettorali (federali).

Con ris. mun. 11.09.2017 il Municipio ha deciso di aderire al progetto Easyvote che comprende l'invio del materiale di voto ai giovani tra i 18 e i 25 anni per le quattro votazioni popolari previste nel 2018. Il costo è di fr. 2'700.00.

318.001 Ricevimenti e manifestazioni

P2018	P2017	C2016
65'000	45'000	64'973

L'aspetto culturale e associativo del comune di Massagno, come pure la modifica sostanziale nella comunicazione di questo o quell'evento, richiedono un maggior coinvolgimento del Comune che, se viene svolto in modo qualificato, ne ha un ritorno di immagine e finanziario importante a medio termine.

Va segnalato che nel 2018 verranno celebrati i 60 anni del Cinema LUX a cui si aggiungono i consueti eventi a favore della cittadinanza (18enni, cerimonia inizio anno, giornata associazioni, volontariato, ecc).

020 Amministrazione generale

318.029 Affrancazioni postali

P2018	P2017	C2016
45'000	38'000	44'952

Le spese postali, seppur sotto controllo, tenderanno ad aumentare per il 2018 poichè sono da prevedere l'emissione di alcune tasse importanti tra le quali il PGS.

Per quanto attiene in particolare agli invii rilevanti (che non necessitano del rispetto di un termine giuridico) è stato richiesto di utilizzare il sistema A+ (ricevuta di consegna) invece della raccomandata. Sistema per altro già utilizzato per l'invio al Consiglio comunali per messaggi municipali e verifica rispetto dei termini.

029 Altre amministrazioni generali

301.001 Stipendi ed indennità personale

P2018	P2017	C2016
1'863'300	1'796'200	1'812'189

Questo conto raggruppa i dipendenti della Cancelleria (Comunicazione, UCA, Info Comune, Cancelleria e Messaggeria) e i Servizi finanziari.

Anche per l'UTC sarà previsto un coordinatore della squadra esterna, gestione manutentori e progetti vari (Città dell'energia).

Per il 2018 è previsto un aumento di 3.5 unità così suddivise:

- 1 controllo abitanti (100%)
- 1 cancelleria (100%)

- 1 servizi finanziari (100%) spostamento interno
- 1 messaggeria (50%)
- 1 responsabile squadra UTC (100%)

Le fasce salariali sono previste dal ROD e a livello di costi inseriti a partire da fine primo trimestre 2018.

Richiamate le premesse iniziali, in questi mesi si è operato con un organico ridotto così che poche persone si sono assunte ogni tipo di attività e competenze. Questo non può essere sostenibile per il futuro e pertanto si propone al Consiglio comunale di ratificare l'aumento di personale così distribuito:

- controllo abitanti, naturalizzazioni e votazioni: per i prossimi due anni è previsto un importante incremento del numero di abitanti a Massagno che porterà ad un aumento d'attività. Ciò potrebbe coincidere con la partenza della funzionaria con 40 anni di esperienza e pertanto si rende necessario prevedere in anticipo un adeguato passaggio di consegne per non perdere il suo bagaglio di conoscenze in questi ambiti delicati e riservati.

- Info Comune: al momento della sua creazione questo era dotato di 2 persone al 100% con il tempo un'unità è stata destinata al Controllo abitanti a tempo pieno lasciando scoperto lo sportello Info Comune in varie occasioni. L'attuale impiegata di Cancelleria al 70% (che porta con sé alcuni compiti tra i quali la gestione sale, cimitero, archivio) fungerà da supporto compensando le assenze per ferie o malattie dell'attuale responsabile.

- la posizione scoperta dell'impiegato presso la Cancelleria deve pertanto essere occupata. I compiti vanno assolutamente rivisti in funzione delle esigenze in evoluzione dell'Amministrazione, del Municipio e dello staff dirigente.

Si tratterà di una figura che dovrà disporre di una mentalità moderna e motivata e che sia in grado di adattarsi anche alle esigenze dei cittadini che vivono a Massagno da tempo, ma anche ai nuovi arrivati.

Presso i Servizi finanziari, che dispone di due tempi parziali su quattro persone, si necessita un potenziamento anche in funzione all'attività in aumento presso il controllo abitanti e le abitazioni economiche, anche in qualità di analisi nel precedente settore. L'attuale funzionario incaricato sembra aver ben risposto alle aspettative e pertanto una sua assunzione a potenziamento del Servizio (anche in relazione ai nuovi contribuenti) è necessaria e chiesta in anticipo rispetto alle figure precedenti comunque con concorso pubblico.

Il ruolo del messaggero che in questi mesi ha assunto maggiormente un ruolo di prossimità sul territorio, richiede una supplenza in caso di assenza per ferie, malattia o turni. La relazione con la PCN è sempre più difficile a causa del carico di lavoro degli agenti e pertanto si propone un'assunzione, in condivisione con l'Ufficio tecnico, di un funzionario che possa supplire nel ruolo e nelle funzioni.

L'Ufficio tecnico necessita di una conduzione qualificata che possa meglio coordinare l'operatività sul territorio. A ciò si rileva anche la necessità di coordinare l'attuale squadra di custodi e manutentori per migliorarne l'interscambiabilità, la presenza negli stabili comunali e non da ultimo la gestione della nuova struttura SEM (Scuola elementare di Massagno).

Si segnala che con il conseguimento del diploma di funzionario comunale da parte di due collaboratori dell'Amministrazione è previsto un aumento salariale (avanzamento scatti).

310.001 Materiale d'ufficio e stampati

P2018	P2017	C2016
30'000	21'000	44'153

L'importo non comprende Info Massagno. Con la nuova corporate identity è stata abbandonata la stampa della carta intestata utilizzando solo la carta bianca con stampa in b/n. Tuttavia si rende necessario prevedere un importo adeguato alla reale spesa anche se una valutazione sull'effettivo risparmio si potrà vedere solo al termine del 2018.

311.001 Acquisto macchine e attrezzature

P2018	P2017	C2016
50'000	21'000	27'159

L'importo comprende il rinnovo del mobilio per l'Ufficio tecnico che è in fase di rinnovamento.

313.002 Carburante veicoli

P2018	P2017	C2016
2'000	500	1'871

Anche se non subisce variazioni si segnala che si tratta della spesa per l'utilizzo dei veicoli (auto e scooter) da parte dell'Amministrazione e dei suoi dipendenti che possono, per motivi di lavoro, richiedere i mezzi a disposizione (messengeria, assistente sociale, direzione scuole, funzionari amministrativi). Questo si ritiene possa permettere una diminuzione di costi per rimborso km e soprattutto vengono utilizzati dei mezzi assicurati dal datore di lavoro. Nel caso dove il collaboratore utilizza il proprio mezzo personale, l'assicurazione a suo carico è inclusa nel rimborso al chilometro di fr.0.60.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

P2018	P2017	C2016
20'000	50'000	10'205

L'importo viene diminuito in ragione dei cambiamenti già eseguiti nel 2017 in cancelleria e quale contenimento costi di manutenzione.

315.003 Hardware e software Comune

P2018	P2017	C2016
160'000	109'000	48'672

La cifra comprende l'abbonamento annuale al CCE di circa fr.100'000 e ulteriori fr.60'000 per la manutenzione dell'hardware, in sostituzione dei dipendenti del centro elettronico che sono o andranno in prepensionamento. Questo rappresenterà la chiusura del servizio informatico così come immaginato in un lontano passato e rilancia la decisione dell'attuale Municipio di dare in outsourcing o esternalizzazione in buon italiano, la gestione e programmazione informatica comunale.

318.026 Perizie e consulenze amministrazione

P2018	P2017	C2016
50'000	50'000	179'446.75

L'importo comprenderà il proseguo delle consulenze - audit esterni riguardanti alcuni Servizi dell'Amministrazione.

318.030 Perizie e consulenze Ufficio tecnico

P2018	P2017	C2016
130'000	130'000	v. consulenze generali

L'ufficio tecnico, dopo valutazione dello studio consulenze Serena, necessita di un proseguo nell'appoggio sulla sua attività finalizzata alla riorganizzazione generale e miglioramento dei processi di lavoro a cui si aggiungono consulenze specialistiche in ambito giuridico .

318.032 Perizie e consulenze pianificazione

P2018	P2017	C2016
50'000	0	0

Ritenuto che nel 2018 vi saranno importanti incarti riguardanti la pianificazione e che la legge specifica prevede la consulenza obbligatoria in ambito pianificatorio, si inserisce un conto separato. Questo per spiegare anche l'aggiunta dei due conti precedenti senza variazione di valore preventivato.

431.001 Tasse di cancelleria

P2018	P2017	C2016
11'000	6'000	8'316

È previsto un aggiornamento dell'Ordinanza tasse di cancelleria ormai molto datata e adeguata ad oggi cercando uniformità con i comuni limitrofi.

431.010 Tasse per infrazioni amministrative

P2018	P2017	C2016
5'000	500	900

Nel 2017 si è potuto constatare il mancato annuncio presso il controllo abitanti (arrivi) e le difficoltà di recapito delle abitazioni economiche. Si è dato avvio ad alcune procedure di contravvenzione previste dalle specifiche leggi e ordinanze (vedasi littering) e che potrebbero scaturire in sanzioni amministrative.

436.008 Rimborso prestazioni servizi da AEM SA

P2018	P2017	C2016
43'000	73'000	73'000

Come già segnalato anche AEM SA ha scelto un altro fornitore di software lasciando la piattaforma AS 400 che rimarrà solo in visione. Questo motiva spiega la riduzione di fr.30'000 inserita e ormai non più imputabile ad AEM SA quale ricavo comunale.

436.012 Rimborso prestazioni Servizi Comunali

P2018	P2017	C2016
65'000	50'000	53'767

Anche i nostri Servizi finanziari si allineano alla prassi consolidata da altri comuni di fatturare un importo in percentuale quale spesa amministrativa per il versamento di stipendi a enti intercomunali o terzi. Questo spiega l'aumento delle prestazioni richieste in relazione alla tenuta contabile e salariale (massa salariale 2 mio di franchi) della PCN.

090 Costi non ripartibili

312.001 Consumo acqua

P2018	P2017	C2016
35'000	25'000	17'639

L'Ufficio tecnico ritiene opportuno aumentare questa posta contabile in relazione alla conclusione delle scuole e per le scelte di verde pubblico fatte con essa.

314.007 Manutenzioni edifici

P2018	P2017	C2016
130'000	150'000	187'090

La possibilità di avvalersi di un funzionario qualificato in manutenzioni e la futura idea di creare un team apposito all'interno dei diversi servizi comunali, deve portare i frutti anche dal lato finanziario. Questo non toglie che rotture improvvise siano possibili e che quindi la cifra viene ridotta per adesso di soli fr.20'000.00. L'Ufficio tecnico annualmente presenterà al Municipio un dettagliato rapporto a preventivo dei lavori previsti e a consuntivo dei lavori eseguiti di tutti i conti di manutenzione immobili (quindi verranno prese in considerazione, oltre a tutti gli immobili di nostra proprietà, anche le scuole comunali, il Roseto e Casa Marugg che sono inserite in altri dicasteri), segnalando soprattutto i lavori eseguiti senza dover chiedere l'aiuto di specialisti esterni e quindi visti come un risparmio oggettivo dei costi.

318.023 Sicurezza sul lavoro

P2018	P2017	C2016
6'000	4'000	4'043.50

L'importo comprende il materiale per la sicurezza sul posto di lavoro a cui viene aggiunta la formazione prevista in collaborazione con la Città di Lugano nell'ambito della sicurezza e salute sul posto di lavoro. Questo sarà coordinato dal nuovo responsabile della squadra esterna.

318.025 Integrazione stranieri e corsi di italiano

P2018	P2017	C2016
20'000	20'000	21'723

Questo progetto, che oggi comprende soprattutto i corsi di italiano, verrà completamente rivisto in base alle nuove richieste cantonali circa i corsi, ma soprattutto per quanto attiene ai progetti di integrazione che si svilupperanno su più servizi (Servizi sociali, animatore giovanile, scuola, ecc.). Il nuovo progetto potrebbe eventualmente essere maggiormente sussidiato dal Cantone. Come l'anno precedente abbiamo lasciato le poste contabili di costo e ricavo con lo stesso importo di fr.20'000.

427.012 Locazioni stabili comunali

P2018	P2017	C2016
315'000	325'000	326'049

Viene diminuita la posta contabile in ragione degli appartamenti in attesa di destinazione dello stabile adiacente il cinema Lux e che attualmente contiene il magazzino AEM e loro ufficio amministrativo.

427.015 Tasse di locazione

P2018	P2017	C2016
10'000	6'000	9'120

Le tasse riguardano Salone Cosmo, Marugg, Pasquee, ecc. viene segnalato un aumento delle richieste anche da fuori comune e privati.

1 Sicurezza pubblica

101 Controllo abitanti

310.001 Materiale d'ufficio e stampati

P2018	P2017	C2016
3'500	1'500	1'575

Viene previsto un aumento, conseguente alle reali necessità dell'UCA (rilascio di atti ed estratti, corrispondenza, ecc.). Va segnalato che per il momento la legislazione non permette una digitalizzazione dei documenti. A ciò si aggiunge che il Municipio ha deciso di installare a breve presso la cancelleria un terminale per l'accettazione delle carte di credito per il pagamento di tasse e rilascio atti. Si tratta dell'abbonamento per l'acquisto dell'apparecchio a cui si aggiungeranno le tasse per commissioni.

Questo aumento di spesa potrà essere compensato dalle tasse di cancelleria.

431.003 Tasse di naturalizzazione

P2018	P2017	C2016
20'000	25'000	30'950

Con il cambio legislativo, che prevede la competenza al Cantone per l'esame naturalizzazione, potrebbe cambiare il tariffario da applicare al rilascio delle attinenze comunali trattandosi di tasse causali. Tuttavia per il 2018 vi sono ancora pratiche che rispettano la legislazione attuale e l'importo va pertanto commisurato al numero di pratiche che sono preventivate in circa 40 a fr. 500.00 di media.

103 Autorità regionale di protezione

318.013 Spese per tutele e curatele Massagno

P2018	P2017	C2016
85'000	63'000	87'050

Viene aggiornato il costo in base al consuntivo precedente e al costo per l'anno in corso, sinonimo delle casistiche che colpiscono i nostri concittadini e delle situazioni, anche non piacevoli, in cui vivono le persone. Nota di merito per il personale coinvolto non sempre in situazioni piacevoli o tranquille.

113 Polizia

352.010 Polizia Ceresio Nord

P2018	P2017	C2016
770'200	760'950	682'093

Viene ripreso il costo della quota parte in base alla ripartizione vigente tra i sei comuni che compongono la polizia strutturata (vedasi tabella a fine preventivo).

151 Militare

365.005 Contributo per manutenzioni stand di tiro

P2018	P2017	C2016
20'000	60'000	19'895

La manutenzione straordinaria, imposta a livello cantonale, dello stand di tiro del Gaggio di Origlio-Cureglia è stata eseguita e quindi la posta contabile viene ridimensionata.

2 Educazione

Le 7 sezioni di Scuola dell'Infanzia e le 15 di Scuola elementare sono confermate anche per l'anno scolastico 2017/2018 malgrado l'aumento di iscrizioni (+ 14 allievi rispetto all'a.s. 2016/2017). La parte sportiva e la nuova mensa delle Scuole Nosedo sono giunte al termine, di conseguenza diverse voci contabili di entrate e di uscite sono state aggiornate tenendo in considerazione questo aspetto. Inoltre come già segnalato l'anno scorso, viste le misure di risparmio cantonali passate, a partire da settembre 2017 sono ripresi gli scatti salariali dei docenti di Scuola dell'infanzia ed elementare che erano stati sospesi nel 2016.

200 Scuola infanzia

313.003 Refezione

P2018	P2017	C2016
40'000	50'000	36'785

La scelta vincente del Municipio di aver puntato su di un cuoco attivo professionalmente nel privato per molti anni e, oltre a preparare in sede tutte le pietanze, è attento ad ogni singolo acquisto e si evince anche a preventivo con una riduzione negli ultimi anni lineare e superiore al 50%.

314.007 Manutenzione edifici

P2018	P2017	C2016
50'000	60'000	45'581

Comprende le manutenzione di entrambe gli asili su suolo pubblico. Anche qui si paventa una riduzione in base a quanto indicato per il conto 090.314.007.

316.003 Affitto sede Nidolino

P2018	P2017	C2016
0	4'500	7'981

Con lo spostamento della sede dell'asilo nido presso uno spazio adibito nello stabile comunale in via Ciusarella (dove si trova la Scuola dell'infanzia Povrò) viene azzerata la voce affitto sede Nidolino.

432.002 Partecipazione spese refezione

P2018	P2017	C2016
0	40'000	36'536

Viene azzerata questa voce dei ricavi in quanto la scuola infanzia (prima assieme alla casa anziani Girasole) non fornisce più parte dei pasti alla scuola elementare.

461.004 Sussidio cantonale SI

P2018	P2017	C2016
100'000	105'000	100'652

Rammentiamo la misura di risparmio cantonale con riduzione lineare di fr.10'000 per classe scolastica di SI-SE imposta dall'anno scorso. Il conto viene aggiornato in base al consuntivo.

210 Scuola elementare

313.001 Materiale di pulizia

P2018	P2017	C2016
10'000	7'500	8'694

Adeguato alle reali necessità del bidello e addetta pulizie in base all'aumentata superficie di qualità interna ed esterna da mantenere pulita.

313.003 Refezione

P2018	P2017	C2016
115'000	90'000	75'890

La produzione dei pasti alla Scuola elementare presso la nuova mensa, come anticipato, è garantita tramite un accordo e una convenzione tra Comune e OTAF, con la creazione di un laboratorio di gastronomia presso il comparto scolastico di Nosedo. Viene stimata per il 2018 una presenza media di 90 frequentatori della mensa al giorno e di 20 al mercoledì per il doposcuola.

314.007 Manutenzione edifici

P2018	P2017	C2016
50'000	30'000	47'498

Comprende le manutenzioni di entrambe i corpi scolastici (aule e palestra-mensa). Anche qui si segnala quanto indicato per il conto 090.314.007. Comunque essendo ora lo stabile concluso si è deciso preventivamente di aumentare il conto manutenzioni di fr.20'000. Rammentiamo che prima dell'inizio della ristrutturazione scolastica questo conto era a preventivo in ragione di fr.100'000.

314.009 Servizio pulizia immobile scolastico

P2018	P2017	C2016
160'000	90'000	90'773

La voce per il servizio di pulizia dell'immobile scolastico, nel quale si considerano sia il comparto aule sia il comparto legato alla doppia palestra e agli spazi annessi, viene aggiornata in base agli incarichi affidati a due ditte di pulizia esterne.

316.008 Affitto piscina e strutture esterne

P2018	P2017	C2016
35'000	60'000	83'152

La voce affitto aule esterne-palestre-cantiere, è stata rinominata e adeguata con l'appropriarsi degli spazi della nuova doppia palestra, quindi si fa riferimento unicamente agli spazi dedicati alle lezioni di nuoto e ad altre strutture per attività sportive

427.019 Tasse locazione palestra

P2018	P2017	C2016
40'000	25'000	0

Oltre al versamento della locazione da parte del Cantone per utilizzo da parte della scuola media, si ritiene opportuno proporre un aumento per utilizzo da parte di terzi. Se per le società di Massagno, in base all'Ordinanza, l'accesso rimane gratuito, si è ritenuto necessario valutare l'accesso da parte di enti o società al di fuori del comune attraverso il pagamento dell'affitto della struttura in base a quanto applicato in altri comuni (vedasi sala Aragonite a Manno o Palamondo di Cadempino). Ciò non significa un'apertura indiscriminata a scopo di lucro ma un corretto ammortamento della struttura.

427.020 Affitto mensa scolastica

P2018	P2017	C2016
15'000	0	0

Viene inserito il canone di locazione che verrà versato da parte dell'OTAF.

432.004 Tasse mensa Scuola Elementare

P2018	P2017	C2016
123'000	73'000	79'695

Viene aggiornata la voce utilizzando lo stesso criterio dei costi, quindi con una valutazione stimata per il 2018 con una presenza media di 90 frequentatori della mensa al giorno e 20 al mercoledì per il dopo scuola (cifra aumentata di fr.2'000 a fr.11'000, conto 210.434.009).

211 Scuola montana

314.007 Manutenzione edifici

P2018	P2017	C2016
20'000	10'000	75'222

Anche qui si segnala quanto indicato per il conto 090.314.007. Comunque in considerazione dell'anzianità dello stabile stesso si è deciso di aumentare il credito di manutenzione visto l'importo rilevante a consuntivo 2016, ma purtroppo anche per il 2017 la situazione supera il preventivo, troppo esiguo rispetto alle normali necessità dell'immobile e nonostante la buona applicazione del gerente del Roseto.

318.021 Spese di trasporto

P2018	P2017	C2016
5'000	10'000	7'058

Va tenuto in considerazione che la voce spese di trasporto, con l'acquisto di un rimorchio per il trasporto di valigie effettuato a fine 2016, durante le settimane verdi fuori sede e con il conseguente fatto di non doversi più appoggiare a ditte di trasporti

esterne, è adeguata al ribasso. Un ottimo esempio di come si possa investire prima per poi risparmiare dopo!

432.002 Partecipazione spese di refezione

P2018	P2017	C2016
64'000	60'000	63'966

Vengono adeguate al dato di consuntivo 2016.

3 Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero

300 Promozione culturale

301.001 Stipendi e indennità al personale

P2018	P2017	C2016
20'000	7'000	5'051.01

L'importo attualmente comprende l'indennità salariale relativa alla biblioteca, per il 2018 va aggiunta l'indennità al collaboratore (soluzione interna) che si occuperà della catalogazione ed esposizione della Collezione Francis Bott donata dalla vedova nel 2016. Attualmente i dipinti sono depositati presso le scuole. Il valore di questa collezione è definibile unicamente da un gallerista professionista. Il Municipio in base al preventivo valuterà l'attribuzione dell'eventuale mandato (2019).

310.004 Acquisto libri, riviste e stampati

P2018	P2017	C2016
5'000	7'000	3'775

Viene adeguato l'importo con una stima per gli acquisti in ragione di 250 libri annui.

309 Altra promozione culturale

311.003 Acquisto opere d'arte

P2018	P2017	C2016
60'000	0	0

Questa spesa in passato era inserita in altra voce di bilancio (investimenti senza messaggio). Per questioni di trasparenza si propone la creazione di una voce gestione corrente specifica. Il nuovo conto permetterà al Consiglio comunale di prendere visione delle opere donate al comune durante ogni anno. Di principio ad ogni mostra a casa Pasquee l'artista regala un'opera al Comune. In alcune importanti mostre il valore delle

opere è tale che non è possibile una simile donazione. Tuttavia gli artisti che hanno esposto a casa Pasquee si sono dimostrati negli anni molto generosi con il Comune mettendo a disposizione a prezzi fuori mercato alcune opere.

Le possibili spese previste per il 2018 sono le seguenti:

- quadro Regina Conti sala CC (in prestito finora)
- opera Samuele Gabai presso le scuole elementari
- opera Livio Bernasconi nuova palestra SEM

318.007 Attività culturali, eventi e comunicazione

P2018	P2017	C2016
130'000	106'700	65'372

Questo conto che raggruppa tutto il settore comunicazione e subisce un importante aumento.

Negli anni il Comune ha patrocinato la promozione di libri, riviste e stampati legati a mostre, letteratura varia e altro. In questo conto erano inseriti anche i costi di InfoMassagno e di ogni manifestazione organizzata dal Municipio, anche non culturale (ora spostati nel 309.318.033 e 012.318.001).

Per l'anno 2018 l'aumento di spesa rispetto al 2017 è preventivato in base ad alcuni eventi programmati a cui viene aggiunta l'attività di comunicazione ed il costo per l'utilizzazione del cinema LUX come ad. es. :

- libro sulle scuole e esposizione fotografica
- 60° del cinema LUX
- rifacimento sito internet

318.033 Pubblicazione di InfoMassagno

P2018	P2017	C2016
30'000	0	0

Per quanto riguarda la rivista infoMassagno è prevista, come nel 2017, una pubblicazione regolare ogni 3 mesi, 4 volte all'anno. Si segnala che in passato, prima dell'avvio dell'ufficio comunicazione nel 2016, il giornale negli ultimi 10 anni è uscito a date irregolari, mediamente 1.5 volte all'anno. Per meglio evidenziarne il costo si è deciso di aprire un nuovo conto contabile.

365.021 Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana

P2018	P2017	C2016
35'500	0	0

Viene richiamato il MM 2414 e la recente decisione del Consiglio Comunale del 23.10.2017.

330 Parchi pubblici

306.001 Abbigliamento di servizio

P2018	P2017	C2016
6'500	1'500	3'348

L'aumento inserito per l'abbigliamento di servizio (anche nella funzione 620 per gli operai generici) dei giardinieri comunali è divenuti impellente. Come tutto il personale in divisa vengono visti dalla popolazione e l'idea data dall'attuale tenuta dei nostri operai non è confacente alla realtà dei fatti. A seguito di questo vengono aumentate per l'anno 2018 questi costi contabili in modo di poter dare a tutti un vestiario confacente e identico per i diversi servizi e tipologie di lavori eseguiti.

314.002 Manutenzioni aree e parchi pubblici

P2018	P2017	C2016
45'000	80'000	40'968

La diminuzione è legata alla reale richiesta data da un lavoro approfondito da parte dell'attuale responsabile della squadra UTC e del suo capo servizio. Infatti è stata redatta una lista di tutti i lavori ritenuti da eseguire in base all'urgenza degli stessi. Nel 2017 una buona parte di queste impellenze sono state evase e quindi la cifra viene aggiornata in base alla previsione di costo per l'anno futuro.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

P2018	P2017	C2016
20'000	15'000	14'233

Parte degli attrezzi utilizzati dai nostri operai giardinieri e generici stanno risentendo dell'età e del molto lavoro fatto. Si prevede nel corso degli anni la loro sostituzioni (anche qui si attende la pianificazione dettagliata) e quindi si aumenta la voce di credito relativa a preventivo.

340 Sport

362.001 Contributo gestione Valgersa

P2018	P2017	C2016
333'000	281'000	281'012

Il preventivo è stato esaminato e approvato dalla Commissione intercomunale. Nello stesso vengono inseriti i costi per i lavori straordinari di miglioria e manutenzione che ammontano a fr.95'000 e che sono:

fr.30.000 parco giochi	fr.20'000 piscina piccola
fr. 7'000 piastrelle ristorante	fr. 3'000 scale terrazzo
fr.11'000 servizio atecpool	fr. 3'000 riparazione pompa
fr 2'000 nuove piante	fr. 2'000 valvola auto. livello
fr 5'000 revisione pan. solari	fr 2'000 revisione robot piscina
fr.10'000 altre manutenzioni ordinarie	

A lavoro ultimato si deciderà come procedere per l'allestimento delle nuove attrezzature, anche con la collaborazione degli UT dei due comuni, e per l'eventuale rimozione della sabbia.

365.001 Contributi associazioni sportive comunali

P2018	P2017	C2016
50'000	66'900	79'572

Il conto viene aggiornato in relazione alla messa a disposizione della nuova parte sportiva scolastica alle società e quindi alla rinuncia d'affittare spazi al Palamondo.

350 Altre attività del tempo libero

310.007 Attività e materiale animatore giovanile

P2018	P2017	C2016
30'000	10'000	6'154

L'aumento della cifra di preventivo è giustificata dall'acquisto della pista di Pumptrak (sussidiata al 50%) e alla promozione di eventi da parte dell'animatore giovanile.

4. Salute pubblica

Nessuna segnalazione di rilievo, se non la conferma dei dati di preventivo per importi ricorrenti.

5. Previdenza sociale

I salari del dicastero previdenza sociale è stato aggiornato togliendo la persona impiegata a far le pulizie e manutenzioni alla Sosta e spostandolo nella squadra degli operai, questo spiega la diminuzione intervenuta nei conto 500-580.301.001.

501 Contributi comunali a fondi centrali

310.007 Contributo comunale fondi centrali di previdenza sociale

P2018	P2017	C2016
2'205'000	2'070'000	2'270'984

Il preventivo include i costi per i contributi 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 (sarà l'anno 2015 e viene usata la proiezione dei Servizi Finanziari di 24,5 mio). 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.

570 Case per anziani

362.005 Contributo per anziani ospiti di Istituti

P2018	P2017	C2016
2'184'500	2'048'300	1'931'987

Viene aggiornato il costo a fr. 39.00 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.15.00 per giornata di presenza, mentre per i residenti in case anziani fuori Cantone circa 13.00 franchi per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2014 (usata stima 2015 dei Servizi Finanziari). A questo importo va aggiunto il 4.96% circa del gettito d'imposta cantonale 2014 (anche qui usata stima SFI). Si veda il seguente specchietto:

Gettito cantonale base 2015 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
24'500'000	6%	1'470'000		
Giornate 2018 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 4.96%	Costo complessivo Comune di Massagno
22'440 6'270 0	x 39.00 x 15.00 x 13.00	= 875'160 = 94'050 <u>969'210</u>	+ 1'215'200	= 2'184'410
<i>Preventivo 2018</i>	2'184'500	<i>Consuntivo 2016</i>	1'931'987	
<i>Preventivo 2017</i>	2'048'300	<i>Consuntivo 2015</i>	1'796'700	
<i>Maggior costo</i>	136'200	<i>Minor costo</i>	135'287	

363.003 Risultato d'esercizio C.A. Girasole

P2018	P2017	C2016
330'000	450'000	365'262

Il conto viene aggiornato in base ai dettagli dati dalla Direzione della casa anziani. Nei conti di dettaglio presenti sono indicate le cifre che compongono il preventivo della stessa. La diminuzione è da iscrivere, oltre che ad una oculata gestione dei costi, alla diminuzione degli stipendi data dalle molte anzianità di servizio maturate nel corso del 2017 per il raggiungimento dei 15 anni di attività della struttura. Le diminuzioni del contributo cantonale per misure di risparmio saranno attive fino al 2019.

366.003 Contributo anziani ospiti convenzionati

P2018	P2017	C2016
287'900	236'000	249'285

Questa voce contiene i costi delle persone degenti presso le strutture di Villa Santa Maria di Savosa e Tertianum Parco Maraini di Lugano in base alla vigente convenzione. Il costo è stato aggiornato in base alla previsione di presenza stimato per l'anno 2018.

580 Assistenza agli anziani

365.016 Contributo al SACD

P2018	P2017	C2016
529'200	485'300	459'288

Per il finanziamento dei SACD si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2014 (usata stima 2015 Servizi Finanziari) dell'1.83% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.24% per i servizi privati e 0.09% per gli infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2015 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
24'500'000	2.16%	529'200	
<i>Preventivo 2018</i>	<i>529'200</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>459'288</i>
<i>Preventivo 2017</i>	<i>485'300</i>	<i>Consuntivo 2015</i>	<i>515'300</i>
<i>Minor costo</i>	<i>43'900</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-56'012</i>

365.019 Contributo servizi d'appoggio al SACD

P2018	P2017	C2016
291'600	276'000	251'957

Per il finanziamento dei servizi d'appoggio si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2014 (usata la stima 2015 dei Servizi Finanziari) dell' 1.19% circa.

Gettito cantonale base 2015 stima Servizi Finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
24'500'000	1.19%	291'550	
<i>Preventivo 2018</i>	<i>291'600</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>251'957</i>
<i>Preventivo 2017</i>	<i>276'000</i>	<i>Consuntivo 2015</i>	<i>243'100</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>15'600</i>	<i>Minor costo</i>	<i>8'857</i>

365.020 Finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio

P2018	P2017	C2016
173'000	130'600	120'536

Per il finanziamento agli aiuti diretti mantenimento a domicilio dei servizi d'appoggio si stima un contributo pari ad un importo di circa fr.27.92 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2015.

popolazione 2015	Quota fissa fr. 27.92		
6'195	172'964		
<i>Preventivo 2018</i>	<i>173'000</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>120'536</i>
<i>Preventivo 2017</i>	<i>130'600</i>	<i>Consuntivo 2015</i>	<i>128'600</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>42'400</i>	<i>nuova misura</i>	<i>-8'064</i>

581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

361.002 Contributi assistenza sociale

P2018	P2017	C2016
750'000	700'000	736'197

La previsione parla purtroppo di un nuovo aumento per i contributi legati all'assistenza sociale di fr. 50'000.00 sulla base dell'evoluzione del costo che si profila per l'anno in corso. I casi aperti a fine anno sono in costante aumento dati dal periodo di permanenza in assistenza.

6. Traffico

620 Rete stradale comunale

301.001 Stipendi ed indennità al personale

P2018	P2017	C2016
794'600	629'800	831'727

E' stata aggiornata la previsione con l'inserimento di un 50% presente in precedenza nel costo stipendi dei servizi sociali comunali (arrivato dopo la dismissione dalla Sosta nei conti comunali) e con l'assunzione di un nuovo responsabile della squadra degli operai e manutenzioni stabili comunali.

306.001 Abbigliamento di servizio

P2018	P2017	C2016
15'000	3'000	5'739

L'aumento inserito per l'abbigliamento di servizio degli operai riprende il senso di quanto già inserito per gli operai giardinieri comunali (330.306.001).

314.008 Calla neve

P2018	P2017	C2016
40'000	60'000	34'634

La diminuzione non riguarda la previsione di un inverno senza neve, ma piuttosto la messa a concorso del servizio che ha permesso di aggiudicare in ottobre 2017 la prestazione a committente particolarmente concorrenziale.

315.001 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli

P2018	P2017	C2016
20'000	15'000	12'505

Come per il conto gemello 330.315.001 dei parchi pubblici, parte degli attrezzi utilizzati dai nostri operai giardinieri e generici stanno risentendo dell'età e del molto lavoro fatto. Si prevede nel corso degli anni la loro sostituzioni (anche qui si attende la pianificazione dettagliata) e quindi si aumenta la voce di credito relativa a preventivo.

650 Ferrovie private

366.008 Finanziamento trasporto pubblico regionale

P2018	P2017	C2016
280'000	300'000	265'273

Per il finanziamento al trasporto pubblico viene diminuito l'importo in base al consuntivo precedente, ma rammentando le misure di risparmio cantonali e da informazioni ricevute di recente.

651 Aziende del traffico locale

352.006 Contributo trasporti pubblici (TPL SA)

P2018	P2017	C2016
280'000	300'000	286'761

Viene diminuita di fr.20'000.00 la partecipazione alla TPL SA in base alla fluttuazione degli ultimi anni presenti a consuntivo e al rinnovo del parco veicoli eseguito di recente da parte della società.

366.007 Contributo Comunità Tariffale

P2018	P2017	C2016
123'000	85'000	122'752

Aggiornata la posta contabile come da consuntivo 2016, con conferma dei costi e possibili futuri nuovi aumenti da parte del Cantone.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

Vengono confermate le percentuali di prelievo della tassa di canalizzazione per avere un grado di copertura almeno dell'80%.

Sulla tassa raccolta ed eliminazione rifiuti già abbiamo dato indicazioni nel capitolo del territorio. Per l'anno 2018 si è deciso di lasciare ancora invariate le diverse cifre che compongono i conti contabili, in attesa dei costi e ricavi definitivi per l'anno in corso che verranno inseriti nel consuntivo 2017. Eventuali aggiustamenti, se necessari, arriveranno col preventivo 2019 o anche prima a piano finanziario.

La vertenza verso il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni è ancora pendente davanti al Tribunale cantonale amministrativo in relazione alla chiave di riparto del 2014 e nessuna novità fino ad oggi è giunta da Bellinzona.

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

710 Eliminazione delle acque luride

352.008 Consorzio depurazione acque

P2018	P2017	C2016
500'000	600'000	529'332

La chiave di riparto dello CDALED verrà aggiornata ogni 4 anni, vedasi MM 2417 votato in seduta di CC del 23.10.2017 e quindi si è provveduto ad aggiornare il possibile costo in diminuzione, dopo che l'anno scorso era stato aumentato in attesa dello scioglimento del ricorso citato poc'anzi.

789 Altre immissioni

366.005 Contributo comunale e-bike e benzina alchilata

P2018	P2017	C2016
16'000	11'000	8'275

La richiesta di sussidi per biciclette elettriche ha ricominciato a salire e nel corso del 2017 il credito si è già esaurito da tempo. Per favorire la "mobilità lenta" il Municipio ha deciso di aumentare questa posta contabile per il futuro.

8. Economia pubblica

Nessuna segnalazione di rilievo, se non la conferma dei dati di preventivo dell'anno precedente. Per il commento della AEM SA si rimanda al capitolo 10 all'interno del messaggio.

Per il fondo energie rinnovabili (FER) l'utilizzo dei soldi messi a disposizione dal Cantone da alcuni anni, sta avvenendo grazie all'edificazione delle scuole di Nosedo che essendo al vertice dell'efficienza e del risparmio energetico permettono l'inserimento di questi importi in diminuzione dell'investimento quale sussidio cantonale. Queste operazioni sono neutre finanziariamente per i conti di gestione corrente.

9. Finanze e imposte

Le imposte sono già stato trattate in dettaglio nel capitolo legato al moltiplicatore d'imposta.

Rimane pendente il nostro ricorso, assieme a diversi altri comuni, presso il Tribunale Federale di Losanna sulla retroattività della TUI. Anche qui nessuna segnalazione è arrivata ad oggi da parte dei giudici di Mon Repos.

L'anno 2018 confermerà il trend del basso costo del denaro, dato molto confortante visti gli importanti investimenti fatte e in corso di progettazione. Viene usata la base del tasso d'interesse dello 0.70% per il finanziamento presso Istituti di credito. La media della totalità dei prestiti del comune ad oggi si attesta ad un rassicurante 0.727%. Potremmo avere un minor costo di circa 42'400.00 franchi rispetto alla previsione per il 2017.

922 Comuni-Cantone

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

P2018	P2017	C2016
70'000	90'000	63'264

Viene aggiornato in base al consuntivo precedente. L'aumento dal 75% all'80% dal 2015 ci ha permesso di diminuire uno dei parametri che ci faceva versare di più in quello che è uno dei tanti "calderoni" cantonali voluti per bilanciare le forze finanziarie tra i comuni.

361.008 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

P2018	P2017	C2016
620'000	800'000	616'027

Anche questo conto viene aggiornato in base al consuntivo precedente e anche qui si è beneficiato dell'aumento di 5 % del moltiplicatore, come per la perequazione finanziaria. Spiace nuovamente constatare come alcuni comuni, anche città, possono portare dei risultati in utile unicamente perché sono beneficiarie di questo "calderone" e non contribuenti, come lo siamo noi. Lugano ha picchiato i pugni più volte presso il Cantone, ma una modifica sostanziale di questo cespite di spesa non avverrà essendo tra i capi saldi della socialità tra comuni.

990 Spese non ripartibili

331.001 Ammortamenti su beni amministrativi

P2018	P2017	C2016
3'653'248	3'259'611	3'132'304

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi rinviamo alla tabella a pag. 137 dalla quale si desume il tasso all'8.21% con un teorico aumento della sostanza pari a fr.8'161'352.00 dovuta ai cospicui investimenti in corso di realizzo per il nostro comune.

361.005 Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone

P2018	P2017	C2016
682'300	730'000	447'341

Questo è l'ultimo "calderone" che il Cantone ci ha obbligato ad assumere ed è stata inserita la cifra che ci è stata indicata per l'anno in corso.

Investimenti

Si richiama la tabella alle pagine 133-135 e i molti testi inseriti in questo messaggio relativo alle opere che il comune sta realizzando o in corso di approvazione.

* * * * *

Conclusioni

Con tutto quanto precede, lo scrivente Municipio ritiene di aver adeguatamente predisposto e messo a disposizione del Consiglio Comunale un documento concreto, positivo e propositivo, attraverso il quale il futuro del nostro comune è confermato, come negli ultimi lustri, da quella progettualità e da quella intraprendenza che riescono a mantenere inalterate tutte le nostre peculiarità di Comune indipendente in cui (diciamocelo senza mezzi termini) è bello vivere.

Il risultato è tanto più lusinghiero considerando che il Cantone condiziona sempre più marcatamente l'autonomia comunale. Che si chiamino riversamenti o addebiti, quanto viene richiesto ai comuni giudicati finanziariamente "forti" inizia ad essere particolarmente oneroso.

Al proposito se da un lato immediatamente si rilevano misure finalizzate ad evidenti riduzioni (TUI, sussidi scolastici, trasporti,...), meno si vede l'impatto di misure cantonali

a favore dei comuni come ad esempio l'aumento delle stime valutate globalmente con dati di alcuni anni fa, invece che singolarmente.

A queste considerazioni si aggiungono quelle da noi espresse in merito al Piano cantonale delle aggregazioni (PCA) che, giunto alla sua seconda fase, nella sua recente fase di consultazione ci ha fatto esprimere i seguenti concetti all'indirizzo della competente Sezione degli Enti Locali:

“Il Piano cantonale delle aggregazioni è caratterizzato da un malcelato piglio accentratore. Se da un lato è condivisibile pretendere dai Comuni la capacità di svilupparsi proattivamente e di garantire con efficienza ed efficacia i servizi necessari, non lo è per nulla un'impostazione vincolante calata dall'alto quale quella in esame. Detto in altri termini, il “federalismo” ripreso nel documento posto in consultazione non tutela l'autonomia comunale, sancita invece costituzionalmente (art. art. 50 Costituzione federale e artt. 16 e 20 Costituzione cantonale), sostituendola con dei diktat imposti su basi perlomeno tremolanti. Questo PCA appare dunque quantomeno inutile nel Luganese, distretto che da decenni è la locomotiva cantonale e che presenta dimensioni territoriali sufficientemente complementari, proattive e collaborative. In questo senso, auspichiamo che le competenti autorità cantonali possano rivedere l'impianto del PCA, eliminandone l'impostazione dirigista e rendendolo invece uno strumento utile ai comuni della Collina Nord, completa, nell'incremento delle relazioni e delle collaborazioni, allo scopo di rafforzare il comparto e – di conseguenza – anche il resto del distretto.”.

Fatte queste osservazioni, il preventivo 2018, con una perdita prevista di fr.473'198.00 e con un moltiplicatore confermato all'80% pone Massagno in una situazione di serena continuità, in cui abbiamo la soddisfazione di poter constatare che il risultato atteso viene conseguito senza intaccare le molte prestazioni supplementari – non obbligate, né scontate – offerte dal Comune alla propria popolazione residente.

In tale contesto si ribadisce l'importanza delle misure relative all'Amministrazione, struttura cardine del funzionamento del Comune e a sostegno del Municipio e del Consiglio comunale. L'aumento di effettivi richiesto è necessario per poter disporre di un'Amministrazione performante nella gestione del Comune in cui è indispensabile beneficiare del supporto conoscitivo, tecnico e morale da parte dei funzionari qualificati (dirigenti e non), per poter adempiere al meglio ai propri doveri.

Compiti e doveri che nel quadriennio in corso l'Amministrazione, sulla verifica di eventuali ed estese collaborazioni, è chiamata a portare a termine con importanti progetti sia comunali che intercomunali.

Il 2018 si focalizzerà sull'ottimizzazione del personale, passando dagli obiettivi legati all'ordinanza citata nel ROD e nella sua applicazione, al lavoro che svolgerà IQ Center con puntuali audit presso la casa anziani Girasole e le scuole comunali e da alcuni consulenti esterni che sono stati considerati in modo positivo dai quadri dirigenti per competenze e spunti tecnici che stanno fornendo. I margini di manovra applicabili al nostro personale, composto da oltre duecento persone alle dipendenze del Municipio, lasciano ben sperare circa una migliore e più ottimale ripartizione dei compiti e delle competenze.

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 2018 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **21'420'198.00** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2018, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 80 % del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018.

Con ossequi.

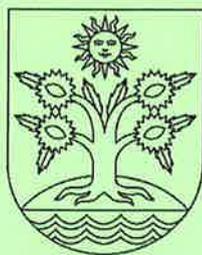
PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Arch. Giovanni Bruschetti

Marco Poretti



COMUNE DI MASSAGNO

PREVENTIVO 2018

CONTO AMMINISTRATIVO

Conto di gestione corrente	2018	2017
Uscite correnti (senza ammortamenti)	24'817'750.00	24'040'650.00
Ammortamenti su beni amministrativi	3'653'248.00	3'259'611.00
Ammortamenti supplementari	<u>-</u> 28'470'998.00	<u>-</u> 27'300'261.00
Ricavi correnti (senza imposte)	7'050'800.00	6'436'300.00
Moltiplicatore politico (PF+PG)	80.00%	80.00%
Imposte anno corrente persone fisiche	18'000'000.00	17'326'720.00
Imposte anno corrente personale	180'000.00	180'000.00
Imposte anno corrente persone giuridiche	2'000'000.00	2'080'000.00
Imposte anno corrente immobiliari	767'000.00	650'000.00
	<u>27'997'800.00</u>	<u>26'673'020.00</u>
Risultato d'esercizio: (+) utile (-) perdita	<u><u>-473'198.00</u></u>	<u><u>-627'241.00</u></u>
Fabbisogno	21'420'198.00	20'863'961.00
Conto investimenti	2018	2017
Uscite per investimenti	10'954'600.00	9'543'000.00
Entrate per investimenti	<u>2'955'000.00</u>	<u>3'947'600.00</u>
Onere netto per investimenti	<u><u>7'999'600.00</u></u>	<u><u>5'595'400.00</u></u>
Conto di chiusura	2018	2017
Onere netto per investimenti	7'999'600.00	5'595'400.00
Ammortamenti	3'653'248.00	3'259'611.00
Variazione capitale proprio	<u>-473'198.00</u>	<u>-627'241.00</u>
Autofinanziamento	39.75% <u>3'180'050.00</u>	47.05% <u>2'632'370.00</u>
Variazione debito pubblico	<u><u>4'819'550.00</u></u>	<u><u>2'963'030.00</u></u>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	62

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	PREVENTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'592'800.00	12.62 %	587'000.00	2.06 %	3'346'700.00	586'500.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'444'800.00	5.07 %	188'000.00	0.66 %	1'456'450.00	193'000.00
2 EDUCAZIONE	4'924'500.00	17.30 %	830'700.00	2.92 %	4'686'500.00	787'700.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'287'250.00	4.52 %	60'500.00	0.21 %	1'091'900.00	63'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	150'500.00	0.53 %	10'000.00	0.04 %	150'500.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	7'390'600.00	25.96 %	245'500.00	0.86 %	7'087'700.00	240'500.00
6 TRAFFICO	2'063'900.00	7.25 %	385'500.00	1.35 %	1'870'400.00	385'500.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'431'300.00	5.03 %	1'176'600.00	4.13 %	1'526'300.00	1'179'600.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	423'000.00	1.49 %	217'000.00	0.76 %	423'000.00	217'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	5'762'348.00	20.24 %	3'350'000.00	11.77 %	5'660'811.00	2'773'000.00
TOTALI	28'470'998.00	100.00 %	7'050'800.00	24.76 %	27'300'261.00	6'436'300.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						20'863'961.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			21'420'198.00	75.24 %		
TOTALI A PAREGGIO	28'470'998.00		28'470'998.00		27'300'261.00	27'300'261.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	63

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

		PRIMA S P E S E	RICAPITOLAZIONE %	R I C A V I	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	POTERE LEGISLATIVO	28'100.00	0.10	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	291'300.00	1.02	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	60'000.00	0.21	3'000.00	0.01
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'801'400.00	9.84	174'000.00	0.61
090	CONTI NON RIPARTIBILI	412'000.00	1.45	410'000.00	1.44
	TOTALE PER DICASTERO	3'592'800.00		587'000.00	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	REGISTRO FONDARIO	40'000.00	0.14	27'000.00	0.09
101	CONTROLLO ABITANTI	4'000.00	0.01	51'000.00	0.18
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	145'400.00	0.51	90'000.00	0.32
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	159'200.00	0.56	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	0.00	20'000.00	0.07
113	POLIZIA	770'200.00	2.71	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	131'000.00	0.46	0.00	0.00
151	MILITARE	20'000.00	0.07	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	175'000.00	0.61	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'444'800.00		188'000.00	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA INFANZIA	1'394'200.00	4.90	196'000.00	0.69
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'172'800.00	11.14	501'000.00	1.76
211	SCUOLA MONTANA	336'500.00	1.18	133'700.00	0.47
212	SCUOLA MEDIA	21'000.00	0.07	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'924'500.00		830'700.00	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO				
300	PROMOZIONE CULTURALE	29'350.00	0.10	1'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	64

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		SPESE	%	RICAVI	%
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	318'500.00	1.12	1'000.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	375'000.00	1.32	7'500.00	0.03
340	SPORT	422'000.00	1.48	32'000.00	0.11
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	102'400.00	0.36	19'000.00	0.07
390	CULTO	40'000.00	0.14	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'287'250.00		60'500.00	
4	SALUTE PUBBLICA				
450	PROFILASSI SANITARIA	12'500.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	50'000.00	0.18	10'000.00	0.04
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	88'000.00	0.31	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	150'500.00		10'000.00	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	155'100.00	0.54	13'000.00	0.05
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'205'000.00	7.74	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	175'000.00	0.61	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	2'822'400.00	9.91	190'000.00	0.67
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'283'100.00	4.51	42'500.00	0.15
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	750'000.00	2.63	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	7'390'600.00		245'500.00	
6	TRAFFICO				
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'144'900.00	4.02	17'500.00	0.06
621	POSTEGGI E AUTOSILI	72'000.00	0.25	310'000.00	1.09
650	FERROVIE PRIVATE	338'000.00	1.19	58'000.00	0.20
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	498'000.00	1.75	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	11'000.00	0.04	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	65

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

				R I C A V I	%
	TOTALE PER DICASTERO	2'063'900.00		385'500.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	603'000.00	2.12	500'400.00	1.76
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	689'800.00	2.42	646'200.00	2.27
740	CIMITERO	19'500.00	0.07	20'000.00	0.07
750	ARGINATURE	55'000.00	0.19	0.00	0.00
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	0.07	10'000.00	0.04
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00	0.01	0.00	0.00
789	ALTRE IMMISSIONI	16'000.00	0.06	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	25'000.00	0.09	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'431'300.00		1'176'600.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
830	TURISMO	13'000.00	0.05	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	410'000.00	1.44	217'000.00	0.76
	TOTALE PER DICASTERO	423'000.00		217'000.00	
9	FINANZE ED IMPOSTE				
900	IMPOSTE	20'000.00	0.07	3'150'000.00	11.06
922	COMUNI-CANTONE	690'000.00	2.42	0.00	0.00
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	5'000.00	0.02
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	0.00	2'000.00	0.01
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	481'800.00	1.69	192'500.00	0.68
990	SPESE NON RIPARTIBILI	4'570'548.00	16.05	500.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	5'762'348.00		3'350'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018

Comune Massagno	
Pagina	66

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

	S P E S E	%	R I C A V I	%
TOTALI	28'470'998.00	100.00 %	7'050'800.00	24.76 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			21'420'198.00	75.24 %
TOTALI A PAREGGIO	28'470'998.00		28'470'998.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	67

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3 SPESE CORRENTI	28'470'998.00	27'300'261.00	26'604'451.69
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'213'350.00	7'778'400.00	8'176'561.97
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'700'200.00	3'341'600.00	3'171'641.45
32 INTERESSI PASSIVI	479'800.00	524'200.00	462'827.48
33 AMMORTAMENTI	3'908'248.00	3'514'611.00	3'495'153.23
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'238'400.00	2'348'850.00	2'166'500.04
36 CONTRIBUTI PROPRI	9'731'000.00	9'592'600.00	8'928'184.52
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	200'000.00	200'000.00	203'583.00
4 RICAVI CORRENTI	7'050'800.00	6'436'300.00	26'530'260.87
40 IMPOSTE	3'150'000.00	2'575'000.00	20'241'517.71
41 REGALIE E CONCESSIONI	67'000.00	67'000.00	66'227.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'035'200.00	1'011'200.00	1'951'272.78
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'904'100.00	1'885'600.00	2'087'150.83
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	7'000.00	7'000.00	1'275'039.90
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	177'000.00	177'000.00	186'442.45
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	660'500.00	663'500.00	665'622.10
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	50'000.00	50'000.00	56'988.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	68

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	28'470'998.00	27'300'261.00	26'604'451.69
30	28.85	SPESE PER IL PERSONALE	8'213'350.00	7'778'400.00	8'176'561.97
300	0.70	ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	200'000.00	165'000.00	160'820.00
301	14.33	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4'080'700.00	3'846'300.00	4'149'916.96
302	8.70	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'477'700.00	2'403'800.00	2'484'026.05
303	2.11	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	600'600.00	572'800.00	581'208.51
304	2.34	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	666'800.00	645'800.00	666'312.80
305	0.48	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	138'050.00	111'200.00	103'143.10
306	0.08	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	23'500.00	6'500.00	10'962.80
309	0.09	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	26'000.00	27'000.00	20'171.75
31	13.00	SPESE PER BENI E SERVIZI	3'700'200.00	3'341'600.00	3'171'641.45
310	0.72	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	204'000.00	175'000.00	178'743.35
311	0.53	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	150'000.00	55'000.00	54'011.45
312	1.32	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	375'000.00	365'000.00	322'849.55
313	0.91	MATERIALE DI CONSUMO	259'500.00	241'500.00	201'695.95
314	2.57	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	732'500.00	719'000.00	736'716.88
315	1.01	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	288'000.00	247'000.00	160'465.83
316	0.98	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	278'700.00	268'200.00	270'931.55
317	0.17	RIMBORSO SPESE	48'000.00	48'000.00	43'520.50
318	4.67	SERVIZI ED ONORARI	1'329'000.00	1'186'900.00	1'166'579.40
319	0.12	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	35'500.00	36'000.00	36'126.99
32	1.69	INTERESSI PASSIVI	479'800.00	524'200.00	462'827.48

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	69

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
320	0.01	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	3'000.00	3'000.00	27.27
321	0.07	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	19'000.00	19'000.00	16'501.33
322	1.29	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	367'800.00	410'200.00	386'107.38
323	0.04	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	10'000.00	12'000.00	10'141.90
329	0.28	ALTRI INTERESSI PASSIVI	80'000.00	80'000.00	50'049.60
33	13.73	AMMORTAMENTI	3'908'248.00	3'514'611.00	3'495'153.23
330	0.90	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	255'000.00	255'000.00	357'849.65
331	12.83	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'653'248.00	3'259'611.00	3'137'303.58
35	7.86	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'238'400.00	2'348'850.00	2'166'500.04
351	0.84	RIMBORSI A CANTONI	240'500.00	240'500.00	234'585.35
352	7.02	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'997'900.00	2'108'350.00	1'931'914.69
36	34.18	CONTRIBUTI PROPRI	9'731'000.00	9'592'600.00	8'928'184.52
361	15.54	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'423'800.00	4'489'000.00	4'223'151.16
362	9.04	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	2'572'500.00	2'384'300.00	2'267'998.64
363	1.16	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	330'000.00	470'000.00	365'262.38
365	4.95	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'408'800.00	1'328'300.00	1'221'463.34
366	3.50	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	995'900.00	921'000.00	850'309.00
38	0.70	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	200'000.00	200'000.00	203'583.00
380	0.18	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.53	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	150'000.00	150'000.00	153'583.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	70

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	7'050'800.00	6'436'300.00	26'530'260.87
40	44.68	IMPOSTE	3'150'000.00	2'575'000.00	20'241'517.71
400	31.20	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	2'200'000.00	2'100'000.00	16'701'780.91
401	2.13	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	150'000.00	150'000.00	2'684'184.00
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	25'000.00	672'839.10
403	11.35	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	800'000.00	300'000.00	182'713.70
41	0.95	REGALIE E CONCESSIONI	67'000.00	67'000.00	66'227.00
410	0.95	REGALIE E CONCESSIONI	67'000.00	67'000.00	66'227.00
42	14.68	REDDITI DELLA SOSTANZA	1'035'200.00	1'011'200.00	1'951'272.78
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	500.00	500.00	1.34
421	1.14	CREDITI	80'500.00	80'500.00	77'240.05
426	1.42	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	100'000.00	100'000.00	1'100'000.00
427	12.11	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	854'200.00	830'200.00	774'031.39
43	27.01	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'904'100.00	1'885'600.00	2'087'150.83
430	0.01	TASSE D'ESENZIONE	500.00	500.00	0.00
431	1.26	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	89'000.00	82'500.00	120'218.77
432	4.21	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	297'000.00	282'000.00	280'197.85
433	0.01	TASSE SCOLASTICHE	500.00	500.00	0.00
434	16.24	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'144'800.00	1'137'800.00	1'081'363.88
435	0.01	VENDITE	1'000.00	1'000.00	680.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	71

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
436	3.69	RIMBORSI	260'500.00	267'500.00	501'023.88
437	0.03	MULTE	2'000.00	2'000.00	0.00
438	0.43	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	30'000.00	30'000.00	28'169.85
439	1.12	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	78'800.00	81'800.00	75'496.60
44	0.10	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	7'000.00	7'000.00	1'275'039.90
440	0.07	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	5'000.00	5'000.00	6'032.20
441	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	2'000.00	2'000.00	1'269'007.70
45	2.51	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	177'000.00	177'000.00	186'442.45
451	0.17	RIMBORSI DA CANTONE	12'000.00	12'000.00	12'529.20
452	2.34	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	165'000.00	165'000.00	173'913.25
46	9.37	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	660'500.00	663'500.00	665'622.10
461	9.35	CANTONI	659'000.00	662'000.00	664'047.10
469	0.02	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'500.00	1'500.00	1'575.00
48	0.71	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	50'000.00	50'000.00	56'988.10
480	0.71	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	56'988.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	25'000.00		20'000.00	18'900.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'000.00		1'000.00	0.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'100.00		1'100.00	409.90
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		2'000.00	390.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	28'100.00		24'100.00	19'699.90
	SALDO		28'100.00	24'100.00	19'699.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	73

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
012	POTERE ESECUTIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	175'000.00		145'000.00	141'920.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	24'800.00		19'000.00	19'075.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'500.00		4'000.00	3'386.65
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	435.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	15'000.00		10'000.00	14'108.05
313.005	Votazioni: materiale cabine	1'000.00		1'000.00	1'658.25
317.001	Indennità di rappresentanza	10'000.00		10'000.00	5'800.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	60'000.00		45'000.00	64'972.95
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	291'300.00		235'000.00	251'356.35
	SALDO		291'300.00	235'000.00	251'356.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	74

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	SPESE CORRENTI				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	3'000.00		3'000.00	7'320.50
318.027	Organo peritale di controllo	12'000.00		12'000.00	11'340.00
318.029	Affrancazioni postali	45'000.00		38'000.00	44'952.41
4	RICAVI CORRENTI				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00	3'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		3'000.00	3'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	60'000.00		53'000.00	63'612.91
	SALDO		57'000.00	50'000.00	63'612.91

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	75

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	1'863'300.00		1'796'200.00	1'812'189.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	162'400.00		158'400.00	152'212.75
304.001	Contributi previdenza professionale personale	137'000.00		141'500.00	137'026.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	59'200.00		45'500.00	41'696.15
306.001	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00	1'444.40
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	10'000.00		10'000.00	10'172.20
309.002	Assicurazione RC personale	5'000.00		5'000.00	4'450.85
310.001	Materiale ufficio e stampati	30'000.00		21'000.00	44'152.50
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	5'000.00		10'000.00	9'489.25
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	50'000.00		15'000.00	27'158.75
313.002	Carburante veicoli	2'000.00		500.00	1'871.35
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		50'000.00	10'204.91
315.003	Hardware e software Comune	160'000.00		109'000.00	48'671.70
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	8'500.00		8'500.00	9'272.95
318.002	Spese c/c postale	24'000.00		24'000.00	21'146.35
318.005	Spese telefoniche	13'000.00		13'000.00	12'389.59
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'000.00		1'000.00	228.00
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	50'000.00		50'000.00	179'446.75
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	130'000.00		130'000.00	0.00
318.031	Tassa di giudizio cantonale	10'000.00		10'000.00	0.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	50'000.00		0.00	0.00
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	1'281.31
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	7'500.00		10'000.00	2'553.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria		11'000.00	6'000.00	8'316.27
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		30'000.00	30'000.00	53'076.00
431.008	Tasse di abitabilità		1'000.00	1'000.00	1'100.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	76

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
4	RICAVI CORRENTI				
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		5'000.00	500.00	900.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	113'245.70
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		2'000.00	0.00	0.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		43'000.00	73'000.00	73'000.00
436.009	Rimborso spese amministrative		3'000.00	3'000.00	2'630.15
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		65'000.00	50'000.00	53'766.65
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		1'000.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00	1'000.00	0.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		10'000.00	10'000.00	18'577.00
	TOTALE RICAVI		174'000.00	177'500.00	324'611.77
	TOTALE SPESE	2'801'400.00		2'612'100.00	2'527'057.91
	SALDO		2'627'400.00	2'434'600.00	2'202'446.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	77

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
090	CONTI NON RIPARTIBILI				
3	SPESE CORRENTI				
312.001	Consumo acqua	35'000.00		25'000.00	17'638.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	40'000.00		40'000.00	21'860.95
313.001	Materiale di pulizia	9'000.00		10'000.00	4'605.70
313.002	Carburante veicoli	14'500.00		14'500.00	8'524.25
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	13'500.00		15'000.00	10'262.70
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	56'000.00		56'000.00	52'684.63
314.007	Manutenzione edifici	130'000.00		150'000.00	187'089.57
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	6'000.00		6'000.00	6'146.40
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	41'010.00
318.003	Assicurazione RC generale	16'000.00		16'000.00	15'002.15
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	4'500.00		4'500.00	4'825.10
318.023	Sicurezza sul lavoro	6'000.00		4'000.00	4'043.50
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	20'000.00		20'000.00	21'722.98
318.028	Assicurazioni diverse	14'000.00		14'000.00	14'745.46
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	1'816.21
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	5'500.00		5'500.00	4'423.70
4	RICAVI CORRENTI				
427.012	Locazioni stabili comunali		315'000.00	325'000.00	326'048.60
427.015	Tasse di locazione		10'000.00	6'000.00	9'120.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00	25'000.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		30'000.00	20'000.00	88'447.33
438.001	Prestazioni proprie U.T		10'000.00	10'000.00	5'212.00
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		20'000.00	20'000.00	38'000.00
	TOTALE RICAVI		410'000.00	406'000.00	491'827.93
	TOTALE SPESE	412'000.00		422'500.00	416'402.20
	SALDO		2'000.00	16'500.00	-75'425.73

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	78

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
100	REGISTRO FONDIARIO				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Aggiornamento catastale	40'000.00		40'000.00	44'709.55
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse misurazione catastale		25'000.00	25'000.00	28'298.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		2'000.00	2'000.00	3'277.15
	TOTALE RICAVI		27'000.00	27'000.00	31'575.15
	TOTALE SPESE	40'000.00		40'000.00	44'709.55
	SALDO		13'000.00	13'000.00	13'134.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	79

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
101	CONTROLLO ABITANTI				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'500.00		1'500.00	1'574.55
319.001	Spese varie	500.00		1'000.00	120.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		20'000.00	20'000.00	27'880.00
427.017	Tasse concessioni insegne		1'000.00	1'000.00	750.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		20'000.00	25'000.00	30'950.00
431.007	Tasse rilascio documenti		10'000.00	10'000.00	12'156.50
	TOTALE RICAVI		51'000.00	56'000.00	71'736.50
	TOTALE SPESE	4'000.00		2'500.00	1'694.55
	SALDO	47'000.00		-53'500.00	-70'041.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	80

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
102	UFFICIO CONCILIAZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	110'600.00		110'600.00	111'023.17
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'600.00		9'800.00	9'534.16
304.001	Contributi previdenza professionale personale	12'100.00		12'100.00	12'091.30
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'500.00		3'000.00	2'621.90
310.001	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00	1'015.55
318.011	Spese e provvigioni bancarie	3'500.00		3'500.00	1'708.60
351.001	Locazione	4'100.00		4'100.00	4'050.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		90'000.00	90'000.00	88'123.95
	TOTALE RICAVI		90'000.00	90'000.00	88'123.95
	TOTALE SPESE	145'400.00		145'100.00	142'044.68
	SALDO		55'400.00	55'100.00	53'920.73

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	81

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	6'000.00		6'000.00	0.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'000.00		1'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	211.25
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'500.00		1'500.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	85'000.00		63'000.00	87'049.70
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	63'700.00		63'400.00	51'720.02
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	159'200.00		136'900.00	138'980.97
	SALDO		159'200.00	136'900.00	138'980.97

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		20'000.00	20'000.00	18'820.00
	TOTALE RICAVI		20'000.00	20'000.00	18'820.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	20'000.00		-20'000.00	-18'820.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	770'200.00		760'950.00	682'093.29
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	770'200.00		760'950.00	682'093.29
	SALDO		770'200.00	760'950.00	682'093.29

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE CORRENTI				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	10'000.00		10'000.00	6'525.05
318.006	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00	0.00
352.002	Servizio vigili del fuoco	120'000.00		120'000.00	121'361.55
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	131'000.00		131'000.00	127'886.60
	SALDO		131'000.00	131'000.00	127'886.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	20'000.00		60'000.00	19'895.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	20'000.00		60'000.00	19'895.00
	SALDO		20'000.00	60'000.00	19'895.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	175'000.00		180'000.00	171'396.10
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	175'000.00		180'000.00	171'396.10
	SALDO		175'000.00	180'000.00	171'396.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	87

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	378'400.00		362'700.00	380'702.36
302.001	Stipendi docenti	600'100.00		589'500.00	597'015.70
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	10'392.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	32'800.00		32'000.00	34'006.95
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	53'000.00		52'000.00	55'106.15
304.001	Contributi previdenza professionale personale	46'900.00		44'100.00	43'112.20
304.002	Contributi cassa pensione docenti	77'000.00		71'000.00	76'164.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	12'800.00		11'000.00	10'553.90
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00	0.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00	0.00
310.002	Materiale didattico e scolastico	27'000.00		27'000.00	24'941.75
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	1'917.10
312.002	Combustibile per riscaldamento	20'000.00		20'000.00	15'130.40
313.001	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	5'800.85
313.003	Refezione	40'000.00		50'000.00	36'784.70
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	4'000.00		4'000.00	1'827.34
314.007	Manutenzione edifici	50'000.00		60'000.00	45'580.96
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	8'000.00		8'000.00	5'806.35
316.003	Affitto sede Nidolino	0.00		4'500.00	7'981.40
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	3'000.00		3'000.00	1'782.00
318.005	Spese telefoniche	500.00		1'000.00	354.20
318.028	Assicurazioni diverse	6'700.00		6'200.00	6'724.43
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00	1'200.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		90'000.00	90'000.00	79'443.40
432.002	Partecipazione spese refezione		0.00	40'000.00	36'536.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	4'886.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
4	RICAVI CORRENTI				
452.002	Contributo allievi SI per frequenza nel Comune		5'000.00	5'000.00	2'040.00
461.004	Sussidio cantonale SI		100'000.00	105'000.00	100'652.00
	TOTALE RICAVI		196'000.00	241'000.00	223'557.70
	TOTALE SPESE	1'394'200.00		1'380'000.00	1'362'884.94
	SALDO		1'198'200.00	1'139'000.00	1'139'327.24

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	89

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	193'300.00		189'800.00	179'628.23
302.001	Stipendi docenti	1'830'600.00		1'767'300.00	1'839'476.05
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	30'948.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	16'600.00		16'800.00	12'970.35
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	161'500.00		155'900.00	162'813.60
304.001	Contributi previdenza professionale personale	17'800.00		17'400.00	16'187.80
304.002	Contributi cassa pensione docenti	250'000.00		240'000.00	247'122.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'000.00		4'500.00	3'910.55
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'500.00		1'000.00	1'386.90
306.001	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00	431.50
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'000.00		5'000.00	3'173.70
310.002	Materiale didattico e scolastico	81'000.00		81'000.00	68'249.84
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'150.75
313.001	Materiale di pulizia	10'000.00		7'500.00	8'693.50
313.003	Refezione	115'000.00		90'000.00	75'889.55
314.007	Manutenzione edifici	50'000.00		30'000.00	47'498.22
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo	160'000.00		90'000.00	90'773.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	8'589.95
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	22'000.00		22'000.00	21'038.20
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	35'000.00		60'000.00	83'151.65
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	160'000.00		120'000.00	97'948.35
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	9'000.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	4'189.30
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	2'521.41
318.028	Assicurazioni diverse	15'000.00		13'000.00	14'046.98
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00	4'070.00
4	RICAVI CORRENTI				

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	90

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLA ELEMENTARE				
4	RICAVI CORRENTI				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		47'000.00	47'000.00	41'800.00
427.019	Tasse di locazione palestra		40'000.00	25'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		15'000.00	0.00	0.00
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		123'000.00	73'000.00	79'695.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		500.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		11'000.00	9'000.00	9'950.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00	6'000.00	12'157.80
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	150.00
452.003	Contributo allievi SE per frequenza nel Comune		10'000.00	10'000.00	13'320.00
461.005	Sussidio cantonale SE		248'000.00	246'000.00	233'661.00
	TOTALE RICAVI		501'000.00	417'000.00	390'733.80
	TOTALE SPESE	3'172'800.00		2'955'700.00	3'039'860.63
	SALDO		2'671'800.00	2'538'700.00	2'649'126.83

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	91

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	177'600.00		177'600.00	170'533.40
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'200.00		15'700.00	14'296.45
304.001	Contributi previdenza professionale personale	13'200.00		13'200.00	11'301.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'900.00		4'500.00	4'309.60
310.001	Materiale ufficio e stampati	500.00		500.00	379.50
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'000.00		3'000.00	6'075.60
312.002	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		15'000.00	10'823.05
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	5'000.00		5'000.00	5'210.35
313.001	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	7'240.50
313.002	Carburante veicoli	3'000.00		3'000.00	0.00
313.003	Refezione	30'000.00		30'000.00	28'213.40
313.004	Materiale di consumo	0.00		0.00	1'833.30
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	3'000.00		3'000.00	1'519.95
314.007	Manutenzione edifici	20'000.00		10'000.00	75'222.35
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'000.00		4'000.00	5'672.87
316.005	Affitto posteggi	1'700.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitore e mezzi risalita	22'000.00		22'000.00	20'465.00
317.005	Rimborso spese	0.00		0.00	1'055.80
318.005	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00	1'205.03
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	600.00		600.00	601.00
318.021	Spese di trasporto	5'000.00		10'000.00	7'057.80
318.024	Tasse radio e TV	1'300.00		1'300.00	1'245.90
318.028	Assicurazioni diverse	4'000.00		3'200.00	4'035.93
4	RICAVI CORRENTI				
427.012	Locazioni stabili comunali		64'200.00	64'200.00	55'480.00
432.002	Partecipazione spese refezione		64'000.00	60'000.00	63'966.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		500.00	500.00	544.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
4	RICAVI CORRENTI				
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		5'000.00	5'000.00	3'403.75
	TOTALE RICAVI		133'700.00	129'700.00	123'394.70
	TOTALE SPESE	336'500.00		329'800.00	379'978.13
	SALDO		202'800.00	200'100.00	256'583.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	21'000.00		21'000.00	21'400.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	21'000.00		21'000.00	21'400.00
	SALDO		21'000.00	21'000.00	21'400.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	94

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	20'000.00		7'000.00	5'051.01
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'800.00		600.00	1'431.60
304.001	Contributi previdenza professionale personale	900.00		900.00	910.25
305.001	Assicurazioni IPG personale	650.00		300.00	91.20
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	5'000.00		7'000.00	3'775.20
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	475.10
4	RICAVI CORRENTI				
434.003	Tasse biblioteca		1'000.00	1'000.00	540.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	540.00
	TOTALE SPESE	29'350.00		16'800.00	11'734.36
	SALDO		28'350.00	15'800.00	11'194.36

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE CORRENTI				
311.003	Acquisto opere d'arte	60'000.00		0.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	130'000.00		106'700.00	65'372.28
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	30'000.00		0.00	0.00
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	42'000.00		42'000.00	33'380.30
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00	10'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	35'500.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
435.001	Vendite e ricavi diversi		1'000.00	1'000.00	680.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	680.00
	TOTALE SPESE	318'500.00		169'700.00	108'752.58
	SALDO		317'500.00	168'700.00	108'072.58

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	96

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	229'800.00		230'300.00	232'903.98
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	20'100.00		20'300.00	16'096.20
304.001	Contributi previdenza professionale personale	19'800.00		19'800.00	21'879.70
305.001	Assicurazioni IPG personale	7'800.00		5'300.00	4'852.30
306.001	Abbigliamenti di servizio	6'500.00		1'500.00	3'347.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	1'050.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00	4'902.15
313.004	Materiale di consumo	7'000.00		7'000.00	9'176.46
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	45'000.00		80'000.00	40'968.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		15'000.00	14'233.25
316.007	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00	4'624.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00	2'643.40
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	6'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		5'000.00	5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		7'500.00	11'500.00	0.00
	TOTALE SPESE	375'000.00		398'200.00	356'677.04
	SALDO		367'500.00	386'700.00	356'677.04

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE CORRENTI				
362.001	Contributi gestione Valgersa	333'000.00		281'000.00	281'012.10
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	50'000.00		66'900.00	79'571.75
365.015	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		24'000.00	23'575.60
4	RICAVI CORRENTI				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00	32'000.00	30'731.80
	TOTALE RICAVI		32'000.00	32'000.00	30'731.80
	TOTALE SPESE	422'000.00		386'900.00	399'159.45
	SALDO		390'000.00	354'900.00	368'427.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	98

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	45'400.00		43'300.00	43'274.30
302.009	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00	6'193.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'000.00		4'300.00	3'814.80
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'100.00		3'100.00	3'058.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'400.00		1'100.00	1'049.20
310.002	Materiale didattico e scolastico	1'000.00		1'000.00	943.50
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	30'000.00		10'000.00	6'154.01
313.001	Materiale di pulizia	500.00		500.00	1'477.20
313.003	Refezione	5'000.00		5'000.00	3'552.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	943.40
319.001	Spese varie	1'000.00		1'000.00	728.60
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00	2'225.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.002	Partecipazione spese refezione		10'000.00	9'000.00	11'230.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		9'000.00	9'000.00	8'700.00
	TOTALE RICAVI		19'000.00	18'000.00	19'930.00
	TOTALE SPESE	102'400.00		80'300.00	73'414.61
	SALDO		83'400.00	62'300.00	53'484.61

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
390	CULTO				
3	SPESE CORRENTI				
362.002	Contributo Parrocchia Cattolica	36'000.00		36'000.00	36'000.00
362.004	Contributo Comunità Evangelica	4'000.00		4'000.00	4'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	40'000.00		40'000.00	40'000.00
	SALDO		40'000.00	40'000.00	40'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'500.00		12'500.00	12'418.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'500.00		12'500.00	12'418.00
	SALDO		12'500.00	12'500.00	12'418.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	101

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	4'000.00		4'000.00	4'032.00
351.002	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00	2'882.00
351.004	Servizio dentario scolastico	42'000.00		42'000.00	46'329.45
4	RICAVI CORRENTI				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		10'000.00	10'000.00	9'327.45
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	9'327.45
	TOTALE SPESE	50'000.00		50'000.00	53'243.45
	SALDO		40'000.00	40'000.00	43'916.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	102

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE CORRENTI				
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	6'000.00		6'000.00	5'700.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	82'000.00		82'000.00	80'173.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	88'000.00		88'000.00	85'873.15
	SALDO		88'000.00	88'000.00	85'873.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	103

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	107'400.00		128'200.00	203'337.77
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'500.00		11'300.00	14'702.90
304.001	Contributi previdenza professionale personale	7'800.00		9'600.00	10'645.70
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'900.00		2'900.00	3'872.25
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	500.00
310.001	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00	3'959.65
314.007	Manutenzione edifici	14'000.00		14'000.00	13'195.92
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	6'500.00		6'500.00	4'225.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	285.00
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	518.48
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	56'318.50
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'000.00	12'000.00	12'529.20
	TOTALE RICAVI		13'000.00	13'000.00	68'847.70
	TOTALE SPESE	155'100.00		179'500.00	255'242.67
	SALDO		142'100.00	166'500.00	186'394.97

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	104

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'205'000.00		2'070'000.00	2'270'983.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'205'000.00		2'070'000.00	2'270'983.70
	SALDO		2'205'000.00	2'070'000.00	2'270'983.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	80'000.00		80'000.00	77'746.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	80'000.00		80'000.00	91'954.50
366.002	Assegno di natalità	15'000.00		15'000.00	12'600.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	175'000.00		175'000.00	182'300.50
	SALDO		175'000.00	175'000.00	182'300.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	106

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	20'000.00		15'000.00	13'632.95
352.013	Partecipazione spese La Sosta	0.00		0.00	17'424.63
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'184'500.00		2'048'300.00	1'931'986.54
363.001	Contributi correnti d'esercizio C.A Girasole	0.00		20'000.00	0.00
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	330'000.00		450'000.00	365'262.38
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	287'900.00		236'000.00	249'284.90
4	RICAVI CORRENTI				
434.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da privati		40'000.00	35'000.00	48'260.00
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		150'000.00	150'000.00	158'553.25
	TOTALE RICAVI		190'000.00	185'000.00	206'813.25
	TOTALE SPESE	2'822'400.00		2'769'300.00	2'577'591.40
	SALDO		2'632'400.00	2'584'300.00	2'370'778.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	107

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	149'800.00		160'300.00	169'014.58
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'200.00		14'100.00	12'959.05
304.001	Contributi previdenza professionale personale	10'500.00		11'800.00	11'341.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'800.00		3'800.00	3'242.15
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	1'883.40
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'500.00		1'500.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'000.00		1'000.00	2'228.92
365.011	Contributi Società San Vincenzo	4'500.00		4'500.00	4'500.00
365.016	Contributi al SACD	529'200.00		485'300.00	459'287.89
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	291'600.00		276'000.00	251'957.24
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	173'000.00		130'600.00	120'536.21
366.006	Prestazioni sociali comunali	100'000.00		100'000.00	25'368.85
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		40'000.00	40'000.00	38'050.00
469.001	Rimunerazione Fondo legati		1'500.00	1'500.00	1'575.00
	TOTALE RICAVI		42'500.00	42'500.00	39'625.00
	TOTALE SPESE	1'283'100.00		1'193'900.00	1'062'319.34
	SALDO		1'240'600.00	1'151'400.00	1'022'694.34

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)				
3	SPESE CORRENTI				
361.002	Contributi assistenza sociale	750'000.00		700'000.00	736'197.46
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	750'000.00		700'000.00	736'197.46
	SALDO		750'000.00	700'000.00	736'197.46

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	109

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
620	RETE STRADALE COMUNALE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	794'600.00		629'800.00	831'727.01
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	69'100.00		55'600.00	72'188.10
304.001	Contributi previdenza professionale personale	70'700.00		61'300.00	75'471.85
305.001	Assicurazioni IPG personale	27'000.00		21'200.00	21'760.45
306.001	Abbigliamenti di servizio	15'000.00		3'000.00	5'739.30
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'729.45
313.002	Carburante veicoli	7'500.00		7'500.00	3'860.86
313.004	Materiale di consumo	4'000.00		4'000.00	2'514.08
314.003	Manutenzione strade	80'000.00		80'000.00	58'220.55
314.008	Calla neve	40'000.00		60'000.00	34'634.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		15'000.00	12'504.80
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	12'000.00		12'000.00	13'175.00
4	RICAVI CORRENTI				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	13'346.75
436.007	Rimborsi diversi		2'000.00	2'000.00	140.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		5'000.00	5'000.00	4'380.85
	TOTALE RICAVI		17'500.00	17'500.00	17'867.60
	TOTALE SPESE	1'144'900.00		954'400.00	1'135'525.45
	SALDO		1'127'400.00	936'900.00	1'117'657.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
621	POSTEGGI E AUTOSILI				
3	SPESE CORRENTI				
311.002	Acquisto segnaletica verticale	5'000.00		5'000.00	1'983.00
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	17'000.00		17'000.00	11'097.40
315.004	Manutenzione parchimetri	25'000.00		15'000.00	33'211.70
318.014	Manutenzione impianti semaforici	25'000.00		30'000.00	19'458.75
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Moneta parchimetri		285'000.00	285'000.00	257'777.29
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		25'000.00	25'000.00	24'443.70
	TOTALE RICAVI		310'000.00	310'000.00	282'220.99
	TOTALE SPESE	72'000.00		67'000.00	65'750.85
	SALDO	238'000.00		-243'000.00	-216'470.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	111

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
650	FERROVIE PRIVATE				
3	SPESE CORRENTI				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	280'000.00		300'000.00	265'273.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	58'000.00		58'000.00	56'120.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		58'000.00	58'000.00	53'986.00
	TOTALE RICAVI		58'000.00	58'000.00	53'986.00
	TOTALE SPESE	338'000.00		358'000.00	321'393.00
	SALDO		280'000.00	300'000.00	267'407.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	112

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI				
3	SPESE CORRENTI				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	280'000.00		300'000.00	286'761.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	95'000.00		95'000.00	89'235.05
366.007	Contributo Comunità Tariffale	123'000.00		85'000.00	122'752.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	498'000.00		480'000.00	498'748.05
	SALDO		498'000.00	480'000.00	498'748.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
690	ALTRO TRAFFICO				
3	SPESE CORRENTI				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	11'000.00		11'000.00	8'931.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	11'000.00		11'000.00	8'931.00
	SALDO		11'000.00	11'000.00	8'931.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	114

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE				
3	SPESE CORRENTI				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00	56'988.10
319.002	Costo 2,9% IVA	13'000.00		13'000.00	12'963.45
352.008	Consorzio depurazione acque	500'000.00		600'000.00	529'331.85
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
421.003	Interessi contributi PGC		500.00	500.00	0.00
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	4'000.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		416'800.00	416'800.00	409'903.15
439.001	IVA 7.70 %		32'100.00	33'300.00	33'112.15
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00	50'000.00	56'988.10
	TOTALE RICAVI		500'400.00	501'600.00	504'003.40
	TOTALE SPESE	603'000.00		703'000.00	649'283.40
	SALDO		102'600.00	201'400.00	145'280.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE CORRENTI				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	8'423.75
318.009	Raccolta rifiuti	343'800.00		343'800.00	345'139.62
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	99'600.00		99'600.00	99'808.78
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	35'000.00		35'000.00	37'901.85
319.002	Costo 2,9% IVA	16'000.00		16'000.00	16'988.50
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	190'400.00		190'400.00	181'323.90
4	RICAVI CORRENTI				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		600'000.00	600'000.00	543'427.73
439.001	IVA 7.70 %		46'200.00	48'000.00	42'384.45
	TOTALE RICAVI		646'200.00	648'000.00	585'812.18
	TOTALE SPESE	689'800.00		689'800.00	689'586.40
	SALDO		43'600.00	41'800.00	103'774.22

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	116

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
740	CIMITERO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		6'500.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	0.00
314.005	Manutenzione strutture cimitero	10'000.00		10'000.00	9'154.04
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	1'000.00		1'000.00	511.95
4	RICAVI CORRENTI				
434.007	Tasse cimitero		20'000.00	20'000.00	18'075.00
	TOTALE RICAVI		20'000.00	20'000.00	18'075.00
	TOTALE SPESE	19'500.00		19'500.00	16'165.99
	SALDO	500.00		-500.00	-1'909.01

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE CORRENTI				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	8'000.00		8'000.00	3'508.95
352.012	Consorzio arginature Cassarate	47'000.00		47'000.00	40'483.35
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	55'000.00		55'000.00	43'992.30
	SALDO		55'000.00	55'000.00	43'992.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	118

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI				
3	SPESE CORRENTI				
318.010	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00	1'990.00
318.016	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00	2'884.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00	10'000.00	90.00
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	90.00
	TOTALE SPESE	20'000.00		20'000.00	4'874.00
	SALDO		10'000.00	10'000.00	4'784.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	119

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI				
3	SPESE CORRENTI				
318.018	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00	2'644.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	3'000.00		3'000.00	2'644.25
	SALDO		3'000.00	3'000.00	2'644.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	120

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
789	ALTRE IMMISSIONI				
3	SPESE CORRENTI				
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	16'000.00		11'000.00	8'275.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	16'000.00		11'000.00	8'275.20
	SALDO		16'000.00	11'000.00	8'275.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE CORRENTI				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	25'000.00		25'000.00	18'365.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	25'000.00		25'000.00	18'365.00
	SALDO		25'000.00	25'000.00	18'365.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	122

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	9'000.00		9'000.00	9'039.00
365.013	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00	3'500.00
365.017	Quota sociale Ente Ticinese Turismo	500.00		500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'000.00		13'000.00	12'539.00
	SALDO		13'000.00	13'000.00	12'539.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	123

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
860	ELETTRICITÀ				
3	SPESE CORRENTI				
312.004	Illuminazione pubblica	130'000.00		130'000.00	124'004.05
312.005	Consumo energia edifici pubblici	100'000.00		100'000.00	104'329.25
312.006	Illuminazione manifestazioni	30'000.00		30'000.00	23'852.60
385.001	Riversamento al FER	150'000.00		150'000.00	153'583.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		67'000.00	67'000.00	66'227.00
461.008	Contributo FER		150'000.00	150'000.00	153'583.00
	TOTALE RICAVI		217'000.00	217'000.00	219'810.00
	TOTALE SPESE	410'000.00		410'000.00	405'768.90
	SALDO		193'000.00	193'000.00	185'958.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	124

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
3	SPESE CORRENTI				
330.001	Computo globale d'imposta	20'000.00		20'000.00	78'689.85
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	12'605'030.00
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		985'000.00	985'000.00	2'300'904.10
400.003	Imposta personale		0.00	0.00	91'553.75
400.010	Imposte alla fonte		1'200'000.00	1'100'000.00	1'675'291.15
400.999	Recupero imposte abbandonate		15'000.00	15'000.00	29'001.91
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	2'083'834.80
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		150'000.00	150'000.00	600'349.20
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		0.00	0.00	580'424.00
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		0.00	25'000.00	92'415.10
403.001	Imposte speciali		800'000.00	300'000.00	182'713.70
	TOTALE RICAVI		3'150'000.00	2'575'000.00	20'241'517.71
	TOTALE SPESE	20'000.00		20'000.00	78'689.85
	SALDO	3'130'000.00		-2'555'000.00	-20'162'827.86

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	70'000.00		90'000.00	63'264.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	620'000.00		800'000.00	616'027.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	690'000.00		890'000.00	679'291.00
	SALDO		690'000.00	890'000.00	679'291.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	126

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'000.00	5'000.00	6'032.20
	TOTALE RICAVI		5'000.00	5'000.00	6'032.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	5'000.00		-5'000.00	-6'032.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	127

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI				
4	RICAVI CORRENTI				
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		1'000.00	1'000.00	0.00
441.002	Quotaparte tassa utili immobiliari (TUI) (40%)		0.00	0.00	1'260'251.60
441.003	Quotaparte imposta immobiliare PG (40%)		0.00	0.00	8'171.00
441.005	Partecipazioni diverse		1'000.00	1'000.00	585.10
	TOTALE RICAVI		2'000.00	2'000.00	1'269'007.70
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	2'000.00		-2'000.00	-1'269'007.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
3	SPESE CORRENTI				
318.011	Spese e provvigioni bancarie	2'000.00		2'000.00	1'134.77
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	3'000.00		3'000.00	27.27
321.001	Banca Stato linea di credito	3'000.00		2'000.00	2'911.78
321.002	Cornèr Banca linea di credito	15'000.00		16'000.00	13'589.55
321.003	UBS SA linea di credito	1'000.00		1'000.00	0.00
322.001	BS 2013/30.6.2018 1.08% 2.5 mio	0.00		201'700.00	27'450.00
322.002	BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio.	55'000.00		0.00	55'916.67
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'000.00		0.00	44'733.33
322.004	BS 2014/24.2.2019 1.03% 1 mio.	10'300.00		0.00	10'471.66
322.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	29'100.00		0.00	29'585.00
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	22'800.00		0.00	23'180.00
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	13'500.00		0.00	0.00
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'500.00		0.00	0.00
322.101	SUVA 0.68 % 2014/4.11.2019 fr. 5'000'000	34'000.00		47'000.00	34'000.00
322.102	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'000.00		0.00	13'000.00
322.301	Postfinance 2012/28.6.2017 0.68% 2 mio.	0.00		64'500.00	13'600.00
322.302	Postfinance 2012/3.7.2017 0.68% 1.9 mio.	0.00		0.00	12'920.00
322.303	Postfinance 2013/28.6.2018 1.24% 3 mio.	0.00		0.00	37'200.00
322.304	Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio.	27'300.00		0.00	27'300.00
322.305	Postfinance 2017/4.7.2022 0.20% 1.9 mio.	3'800.00		0.00	0.00
322.401	Cornèr Banca prestiti fino al 2016	0.00		0.00	19'195.00
322.402	Cornèr Banca 2017/17.2.2020 0.40% 3 mio.	12'000.00		0.00	0.00
322.998	BSI SA prestiti fino al 2016	0.00		0.00	18'030.72
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	80'500.00		97'000.00	19'525.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	8'000.00		10'000.00	8'431.90
323.002	Fondo legati	2'000.00		2'000.00	1'710.00
329.001	Interessi su imposte	80'000.00		80'000.00	50'049.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	129

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		500.00	500.00	1.34
421.002	Interessi di ritardo		80'000.00	80'000.00	77'240.05
426.001	Redditi da partecipazioni		100'000.00	100'000.00	1'100'000.00
431.005	Tasse di diffida		12'000.00	10'000.00	13'720.00
	TOTALE RICAVI		192'500.00	190'500.00	1'190'961.39
	TOTALE SPESE	481'800.00		526'200.00	463'962.25
	SALDO		289'300.00	335'700.00	-726'999.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

Comune Massagno	
Pagina	130

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
990	SPESE NON RIPARTIBILI				
3	SPESE CORRENTI				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	220'000.00		220'000.00	269'843.45
330.003	Condoni	15'000.00		15'000.00	9'316.35
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'653'248.00		3'259'611.00	3'137'303.58
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	682'300.00		730'000.00	447'341.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		500.00	500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		500.00	500.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'570'548.00		4'224'611.00	3'863'804.38
	SALDO		4'570'048.00	4'224'111.00	3'863'804.38

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2018**

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	2'471'800.00	142'800.00	3'936'700.00	369'250.00	4'000.00	305'900.00	976'400.00	6'500.00	0.00	0.00	8'213'350.00
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'108'000.00	149'000.00	963'800.00	354'500.00	0.00	34'000.00	240'500.00	588'400.00	260'000.00	2'000.00	3'700'200.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	479'800.00	479'800.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'908'248.00	3'908'248.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'133'000.00	3'000.00	0.00	46'000.00	20'000.00	291'000.00	745'400.00	0.00	0.00	2'238'400.00
CONTRIBUTI PROPRI	13'000.00	20'000.00	21'000.00	563'500.00	100'500.00	7'030'700.00	556'000.00	41'000.00	13'000.00	1'372'300.00	9'731'000.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00
SPESE CORRENTI	3'592'800.00	1'444'800.00	4'924'500.00	1'287'250.00	150'500.00	7'390'600.00	2'063'900.00	1'431'300.00	423'000.00	5'762'348.00	28'470'998.00
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'150'000.00	3'150'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'000.00	0.00	67'000.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	325'000.00	21'000.00	166'200.00	32'000.00	0.00	0.00	310'000.00	500.00	0.00	180'500.00	1'035'200.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	242'000.00	75'000.00	301'500.00	19'500.00	10'000.00	42'000.00	75'500.00	1'126'100.00	0.00	12'500.00	1'904'100.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'000.00	7'000.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	162'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177'000.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	92'000.00	348'000.00	9'000.00	0.00	41'500.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	660'500.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
RICAVI CORRENTI	587'000.00	188'000.00	830'700.00	60'500.00	10'000.00	245'500.00	385'500.00	1'176'600.00	217'000.00	3'350'000.00	7'050'800.00
MAGGIOR SPESA	3'005'800.00	1'256'800.00	4'093'800.00	1'226'750.00	140'500.00	7'145'100.00	1'678'400.00	254'700.00	206'000.00	2'412'348.00	21'420'198.00



COMUNE DI MASSAGNO

INVESTIMENTI

Descrizione			Credito					Preventivo impiego 2018			
			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>											
146.001	506.001	Rinnovo CED (sostituzione hardware+licenze)	2387	03.04.2017	31.12.2018		168'860.00	100'000.00			
143.100	503.005	Manutenzione palazzo comunale 1° piano e diversi	2388	27.03.2017	31.12.2018		201'949.20	101'000.00			
<u>090 - Compiti non ripartibili</u>											
146.002	506.002	Rinnovo parchi giochi								100'000.00	
143.1xx	503.500	Manutenzione edifici comunali								100'000.00	
143.109	503	Manutenzione Grotto Valletta (promemoria)									
143.109	503.506	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo								1'950'000.00	
143.116	503.007	Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG								796'000.00	
diversi	503.501	Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)								150'000.00	
2 - Educazione											
<u>210 - Scuola elementare</u>											
143.001	503.003	Scuole Nosedo ristruttur.-ampliamento corpo aule	2141	5/12.7.2010	31.12.2013	31.12.2018	14'900'000.00	500'000.00			
143.001	503.001	Scuole Nosedo ristruttur.-infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2018	18'125'000.00	2'500'000.00	390'000.00		
3 - Cultura e tempo libero											
<u>310 - Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico</u>											
149.001	509.001	Beni culturali di interesse locale (promemoria)								50'000.00	
<u>330 - Parchi pubblici</u>											
140.xxx	500.001	Aree verdi e di svago								100'000.00	
<u>340 - Sport</u>											
143.110	503.008	Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio alla Valgersa	2418	18.09.2017	31.12.2019		420'000.00	420'000.00	95'000.00		
143.110	503	Manutenzione Valgersa (promemoria)									
5 - Previdenza sociale											
<u>570 - Case per anziani</u>											
143.111	503.502	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria) Climatizzazione ai piani, cucina e locale farmacia CA								100'000.00	
143.111	503.004	Girasole	2386	20.03.2017	31.12.2018		257'500.00	230'000.00	120'000.00		
143.111	506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole	2416	11.09.2017	31.12.2018		157'000.00	157'000.00	59'000.00		
6 - Traffico											
<u>620 - Strade comunali</u>											
141.001	501.002	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2018	110'000.00	30'000.00			
141.001	501.003	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016	31.12.2018	887'750.00	587'800.00			
141.001	501.001	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	31.12.2015	31.12.2018	1'946'000.00	63'400.00	355'000.00		

Descrizione			Credito				Preventivo impiego 2018				
			Risoluzioni				Crediti già votati		Crediti in esame		
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
141.001	501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili e altro								74'000.00	
141.001	501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS)								300'000.00	
141.001	501.009	Riordino urbano via S. Gottardo								300'000.00	
141.001	501.010	Pedonalizzazione Via Selva								100'000.00	
141.001	501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria)								50'000.00	
		<u>690 - Altro traffico</u>									
162.001	562.002	Quota semafori - telemetria - strade PTL Percorsi ciclabili cantonale e regionali nel Luganese	2276	27.01.2014	31.12.2017		504'600.00				
162.001	562.018	1a tappa					263'200.00			47'000.00	
162.001	562.001	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									
		<u>710 - Eliminazione acque luride</u>									
162.101	562.003	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2063	10.11.2008	31.12.2011	31.12.2018	222'000.00				
162.103	562.004	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014	31.12.2018	39'273.50				
162.103	562.005	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2142	19.07.2010	31.12.2014	31.12.2018	140'000.00				
162.103	562.006	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2163	24.01.2011	31.12.2011	31.12.2018	206'590.55				
162.103	562.007	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2165	31.01.2011	31.12.2016	31.12.2018	237'600.00				
162.103	562.008	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2206	18.06.2012	31.12.2012	31.12.2018	207'692.20				
162.103	562.009	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	31.12.2015	31.12.2018	489'469.20				
162.103	562.010	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2222	15.10.2012	31.12.2013	31.12.2018	15'435.45				
162.103	562.011	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	31.12.2015	31.12.2018	263'811.00				
162.103	562.012	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	31.12.2017	31.12.2018	698'000.00				
162.103	562.013	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80054	11.01.2016	31.12.2017	31.12.2018	17'800.00				
162.103	562.014	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80056	11.01.2016	31.12.2017	31.12.2018	94'500.00				
162.103	562.015	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80059	20.02.2017	31.12.2018		26'200.00				
162.103	562.016	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80062	20.02.2017	31.12.2018		14'600.00				
162.103	562.017	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80060	02.10.2017	31.12.2018		82'880.00				
162.103	562.800	CDALED - diversi								417'000.00	
141.003	501.005	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010	31.12.2018	198'000.00	57'000.00			
171.001	581.005	Progettazione e direzione lavori fase 1 - PGS Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S.	2223	22.10.2012		31.12.2018	422'000.00	200'000.00			
141.004	501.006	Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	31.12.2014	31.12.2018	130'000.00	43'200.00			
141.004	501.004	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	31.12.2016	31.12.2018	835'000.00	500'000.00	90'000.00		
141.	501/610	Emissione contributi PGS (nel 2018)							1'846'000.00		
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>									
171.001	581.004	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2018	26'000.00	18'000.00			
171.001	581	Riqualifica via Lepori / Cappella Due Mani								50'000.00	
171.001	581.006	PR-TrMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2018	140'000.00	50'000.00			

Descrizione			Credito					Preventivo impiego 2018			
			Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame	
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
171.001	581.011	PR-TriMa con Lugano 2a fase								50'000.00	
		Progettazione interventi riqualifica del Cinema Lux e									
171.001	581.007	adiacenze esterne	2361	07.11.2016	31.12.2017	31.12.2018	168'300.00	120'000.00			
		Progettazione interventi manutenzione straordinaria									
171.001	581.003	spogliatoi Valgersa	2362	14.11.2016	31.12.2017	31.12.2018	46'135.00	40'000.00			
171.001	581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria)								50'000.00	
171.001	581.010	PR: progetto pedonalizzazione via Selva/piazza Solaro								100'000.00	

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

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

TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO

INVESTIMENTI NETTI

AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI
RISULTATO D'ESERCIZIO

AUTOFINANZIAMENTO

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Aumento)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Preventivo 2018		Piano Finanziario 2018	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
6'070'600.00	2'955'000.00	-	-
<u>4'884'000.00</u>			
10'954'600.00	2'955'000.00	5'714'200.00	200'000.00
	7'999'600.00		5'514'200.00
3'653'248.00		3'694'300.00	
<u>-473'198.00</u>		<u>266'700.00</u>	
	3'180'050.00		3'961'000.00
	4'819'550.00		1'553'200.00
	39.75%		71.83%



COMUNE DI MASSAGNO

AMMORTAMENTI

Preventivo 2018 - tabella ammortamenti

Bene / art. RgF	Preventivo 2018	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale all' 1.1.2017	Investimenti valutati al 31.12.2017	Ammortamento previsto nel 2017	Bilancio finale presunto al 31.12.2017	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	Totali complessivi		46'772'060	8'106'759	3'385'347	47'678'472		3'653'248	10'954'600	2'955'000	55'839'824
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-	-	-	1'900'000
123.01	Immobili beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-	-	-	1'900'000
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	4'941'296	3'118'985	141'440	148'239	3'112'186		148'239	474'000	1'846'000	1'591'947
141.02	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	634'623	-	48'817	585'806	3.00%	48'817	57'000	-	593'989
141.02	Canalizzazioni "nuove"	169'152	163'413	-	5'075	158'338	3.00%	5'075	-	1'846'000	-1'692'736
162.02	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'741'269	691'744	-	52'238	639'505	3.00%	52'238	-	-	587'267
162.02	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'403'637	1'629'205	141'440	42'109	1'728'536	3.00%	42'109	417'000	-	2'103'427
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-	-	-	3'815'000
154.01	Azioni diverse		3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-	-	-	3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	37'938'075	7'965'319	3'237'108	42'666'286	8.21%	3'505'009	10'480'600	1'109'000	48'532'877
140.01	Parchi e giardini		154'691	-	7'735	146'956	5.00%	7'348	100'000		239'608
141.01	Strade e piazze		4'464'043	370	580'326	3'884'087	16.00%	621'454	2'048'400	445'000	4'866'033
143.01	Immobili scolastici		24'162'440	7'733'477	1'449'746	30'446'170	6.00%	1'826'770	3'000'000	390'000	31'229'400
143.02	Immobili diversi		5'931'675	173'330	474'534	5'630'471	9.00%	506'742	4'004'000	274'000	8'853'729
143.03	Cimitero		639'074	-	51'126	587'948	9.00%	52'915			535'033
146.01	Mobili, macch., veicoli, attr.		386'887	3'488	193'444	196'932	50.00%	98'466	200'000		298'466
146.02	Istallazioni		5'169	-	2'585	2'585	50.00%	1'292			1'292
162.01	Contributi a Comuni		2'064'780	-	412'956	1'651'824	20.00%	330'365	400'200		1'721'659
171.01	Uscite di pianificazione		129'316	54'654	64'658	119'312	50.00%	59'656	678'000		737'656
179.01	Altre uscite attivate		-	-	-	-	50.00%	-	50'000		50'000



COMUNE DI MASSAGNO

PRESTITI

Elenco prestiti - Preventivo 2018

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

50'559'800.00 0.727% 367'800.00

TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI	39'060'000.00	0.736%	(tasso medio)	Totale interessi	287'300.00
---	----------------------	---------------	----------------------	-------------------------	-------------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	24.02.2014	24.02.2019	1'000'000.00	1.03%	10'300.00		10'300.00
Postfinance (SE Nosedo - consolidato)	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
Cornèr Banca	17.02.2017	17.02.2020	3'000'000.00	0.40%	12'000.00		12'000.00
Banca dello Stato	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	22'800.00		22'800.00
Banca dello Stato	30.09.2016	30.09.2021	3'000'000.00	0.45%	13'500.00		13'500.00
Banca dello Stato	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.45%	22'500.00		22'500.00
Postfinance	03.07.2017	04.07.2022	1'900'000.00	0.20%	3'800.00		3'800.00
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	160'000.00	0.00%	-		-
			39'060'000.00				287'300.00

RINNOVI DI SCADENZE 2018	7'500'000.00		Totale interessi	52'500.00
---------------------------------	---------------------	--	-------------------------	------------------

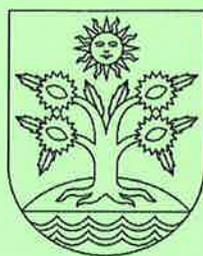
Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex Postfinance (1.24%)	28.06.2013	28.06.2018	3'000'000.00	0.70%	21'000.00		21'000.00
Nuovo ex Cornèr Banca (0.25%)	28.06.2017	28.06.2018	2'000'000.00	0.70%	14'000.00		14'000.00
Nuovo ex Banca dello Stato (1.08%)	30.06.2013	30.06.2018	2'500'000.00	0.70%	17'500.00		17'500.00
Totale rinnovi			7'500'000.00				52'500.00

FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO	3'999'800.00		Totale interessi	28'000.00
--	---------------------	--	-------------------------	------------------

% capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	% capitale dei terzi		Int.annuo	Int. Pro-rata
		50%	Nuovi debiti per inv.		
Nuovo	7'999'600.00	3'999'800.00	0.70%	28'000.00	28'000.00
		3'999'800.00			

Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)						19'000.00
Banca dello Stato			1'500'000.00	0.00%	-	3'000.00
Cornèr Banca SA			2'500'000.00	0.00%	-	15'000.00
UBS SA			1'000'000.00	0.00%	-	1'000.00



COMUNE DI MASSAGNO

VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE

Preventivo 2018 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2014 Gettito cantonale accertato su base comunale	2016 Consuntivo	2017 Preventivo	2018 Preventivo	2018 Piano Finanziario Ris. Mun. 29.8.2016	2017 Previsione moltiplicatore da preventivo 2017	2018 Previsione moltiplicatore
Gettito cantonale PF	20'158'772		21'658'400	22'500'000	21'549'000	21'658'400	22'500'000
Gettito cantonale PG	3'296'640		2'600'000	2'500'000	2'700'000	2'600'000	2'500'000
40 Previsione gettito cantonale			24'258'400	25'000'000	24'249'000	24'258'400	25'000'000
40 Imposte Persone Fisiche	15'119'079	12'605'030	17'326'720	18'000'000	17'239'000	17'326'720	18'000'000
40 Imposte Persone Giuridiche	2'472'480	2'083'835	2'080'000	2'000'000	2'160'000	2'080'000	2'000'000
GETTITO CON MOLTIPLICATORE	17'591'559	14'688'865	19'406'720	20'000'000	19'399'000	19'406'720	20'000'000
Moltiplicatore politico	75.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
Totale costi		26'604'452	27'300'261	28'612'998	27'281'600		
Totale ricavi (senza imposte)		8'341'494	6'616'300	7'025'800	7'499'300		
Fabbisogno		18'262'957	20'683'961	21'587'198	19'782'300		
40 Sopravvenienze PF		2'300'904	985'000	985'000	985'000		
40 Sopravvenienze PG		600'349	150'000	150'000	175'000		
40 Imposte alla fonte	1'366'506	1'675'291	1'100'000	1'200'000	1'100'000	1'100'000	1'200'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	2'964	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-774'432	-616'027	-800'000	-620'000	-800'000	-800'000	-620'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	672'839	675'000	767'000	650'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	91'554	180'000	180'000	180'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	182'714	300'000	800'000	300'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	1'260'837	7'000	7'000	374'500	n.r.	n.r.
40 Totale Voce		20'212'516	22'796'720	24'082'000	22'789'000		
44 Totale Voce		644'810	-793'000	-613'000	-425'500		
Totale ultimo gettito accertato	24'050'450					24'558'400	25'580'000

Gettito 2017 e 2018 stimato SFI

centro sportivo
VALGERSA
COMUNE DI MASSAGNO E SAVOSA

CENTRO SPORTIVO VALGERSA

PREVENTIVO 2018

Preventivo 2018

Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	555'400.00	222'100.00	-333'300.00
004	Gestione stadio	118'200.00	-	-118'200.00
Totale		673'600.00	222'100.00	-451'500.00

Ripartizione costi

a carico		Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno		6195	333'000.00
Comune di Savosa		2212	118'500.00
Totale		8407	451'500.00

(Popolazione residente permanente al 31.12.2016 FU 77/2017)

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	144

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	PREVENTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	673'600.00	100.00%	222'100.00	32.97%	604'800.00	222'100.00
TOTALI	673'600.00	100.00%	222'100.00	32.97%	604'800.00	222'100.00
MAGGIOR COSTO						382'700.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			451'500.00	67.03%		
TOTALI A PAREGGIO	673'600.00		673'600.00		604'800.00	604'800.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	145

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

		PRIMA RICAPITOLAZIONE S P E S E	%	R I C A V I	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
002	PISCINA E RISTORANTE	555'400.00	82.45	222'100.00	32.97
004	STADIO	118'200.00	17.55	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	673'600.00		222'100.00	
TOTALI		673'600.00	100.00 %	222'100.00	32.97 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				451'500.00	67.03 %
TOTALI A PAREGGIO		673'600.00		673'600.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	146

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3 SPESE CORRENTI	673'600.00	604'800.00	587'789.06
30 SPESE PER IL PERSONALE	340'000.00	330'000.00	335'228.40
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	333'600.00	274'800.00	252'560.66
4 RICAVI CORRENTI	222'100.00	222'100.00	202'697.15
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	20'006.15
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	207'000.00	207'000.00	182'691.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	147

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	673'600.00	604'800.00	587'789.06
30	50.48	SPESE PER IL PERSONALE	340'000.00	330'000.00	335'228.40
301	43.16	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	290'700.00	281'700.00	289'034.45
303	3.80	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	25'600.00	24'900.00	25'111.30
304	2.24	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	15'100.00	15'000.00	14'294.70
305	1.28	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'600.00	8'400.00	6'787.95
31	49.52	SPESE PER BENI E SERVIZI	333'600.00	274'800.00	252'560.66
310	1.56	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	10'500.00	8'500.00	11'913.27
311	0.59	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'000.00	4'000.00	895.95
312	11.46	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	77'200.00	80'200.00	60'781.10
313	2.52	MATERIALE DI CONSUMO	17'000.00	14'000.00	11'363.10
314	20.93	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	141'000.00	86'000.00	85'744.66
315	0.74	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	5'000.00	5'000.00	1'631.05
316	1.34	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	8'447.60
318	7.85	SERVIZI ED ONORARI	52'900.00	51'100.00	52'858.90
319	2.52	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	17'000.00	17'000.00	18'925.03

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	148

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	222'100.00	222'100.00	202'697.15
42	6.80	REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	20'006.15
420	0.05	INTERESSI DA BANCHE	100.00	100.00	6.15
427	6.75	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	15'000.00	15'000.00	20'000.00
43	93.20	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	207'000.00	207'000.00	182'691.00
434	78.34	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	174'000.00	174'000.00	154'290.50
435	5.85	VENDITE	13'000.00	13'000.00	14'400.50
436	9.00	RIMBORSI	20'000.00	20'000.00	14'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	149

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	240'800.00		232'100.00	232'835.36
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	21'200.00		20'500.00	16'773.65
304.001	Contributi previdenza sociale	11'000.00		10'900.00	10'448.45
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	7'000.00		6'800.00	4'285.45
310.001	Stampati e spese generali	10'500.00		8'500.00	11'913.27
311.001	Materiale di rivendita	1'000.00		1'000.00	836.05
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		3'000.00	59.90
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00	15'647.00
312.002	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00	19'908.40
312.003	Acqua	9'000.00		12'000.00	6'570.30
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	17'000.00		14'000.00	11'279.25
313.002	Piccolo materiale	0.00		0.00	83.85
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	17'704.00
314.003	Manutenzione impianti	95'000.00		40'000.00	38'367.84
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00	3'291.87
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		9'000.00	8'447.60
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00	51.40
318.002	Uscite per corsi e attività	3'000.00		3'000.00	1'252.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	20'000.00		20'000.00	21'531.50
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'800.00		12'000.00	14'024.00
319.001	Spese varie	7'000.00		7'000.00	10'465.78
319.002	Costo IVA 3.7% Piscina	7'000.00		7'000.00	6'759.55
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	100.00	6.15
427.001	Locazioni a terzi		15'000.00	15'000.00	20'000.00
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	128'566.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	150

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		24'000.00	24'000.00	25'724.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'000.00	8'000.00	7'905.50
435.002	Entrate per corsi e attività		5'000.00	5'000.00	6'495.00
436.001	Rimborsi diversi		20'000.00	20'000.00	14'000.00
	TOTALE RICAVI		222'100.00	222'100.00	202'697.15
	TOTALE SPESE	555'400.00		486'900.00	468'536.47
	SALDO		333'300.00	264'800.00	265'839.32

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

VALGERSA	
Pagina	151

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	49'900.00		49'600.00	56'199.09
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	4'400.00		4'400.00	8'337.65
304.001	Contributi previdenza sociale	4'100.00		4'100.00	3'846.25
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'600.00		1'600.00	2'502.50
312.002	Energia elettrica	18'000.00		18'000.00	13'989.35
312.003	Acqua	7'200.00		7'200.00	4'666.05
314.002	Manutenzione tappeto erboso	15'000.00		15'000.00	17'952.40
314.004	Manutenzione giardini	10'000.00		10'000.00	8'428.55
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	5'000.00		5'000.00	1'631.05
319.001	Spese varie	3'000.00		3'000.00	1'699.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	118'200.00		117'900.00	119'252.59
	SALDO		118'200.00	117'900.00	119'252.59



CASA ANZIANI GIRASOLE

PREVENTIVO 2018

Girasole
Casa anziani comunale



Preventivo 2018

Contabilità Girasole	2018	2017	2016
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Spese d'esercizio totali	6'563'500.00	6'641'400.00	6'405'608.68
Ricavi d'esercizio totali	4'042'300.00	4'102'500.00	4'244'605.70
Maggiore uscita	-2'521'200.00	-2'538'900.00	-2'161'002.98
Contributo globale cantonale	*	*	1'886'782.69
Deficit d'esercizio consuntivo			<u>-274'220.29</u>
Contabilità Comune	2018	2017	2016
	presentato	presentato	Consuntivo
Descrizione:			
Deficit d'esercizio non sussidiabile	330'000.00	450'000.00	
Contributo globale comunale			365'262.38
(conto gestione corrente no. 570.363.02)			<u>365'262.38</u>

* Sono entrate in vigore le misure di risparmio dello Stato sul Contratto di Prestazione, per il riequilibrio delle finanze cantonali per il 2017/18/19: il blocco del finanziamento per le manutenzioni straordinarie e gli acquisti e la decurtazione lineare del Contributo globale a consuntivo del 1,7%, il tutto pari a ca. fr. 75'000.--.

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'563'500.00	6'641'400.00	6'405'608.68
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'042'300.00	4'102'500.00	4'244'605.70
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'521'200.00	2'538'900.00	2'161'002.98
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			1'886'782.69
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			-274'220.29

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	COSTI RELATIVI AL PERSONALE	5'554'100.00	5'635'900.00	5'447'325.60
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'600.00	25'600.00	25'537.80
31	Personale curante	2'939'400.00	3'064'000.00	2'942'411.80
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)	184'700.00	170'000.00	159'722.55
33	Personale amministrativo	319'800.00	313'200.00	306'001.75
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	970'600.00	1'037'000.00	990'113.25
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	76'900.00	82'100.00	74'663.50
30-35	Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)	4'517'000.00	4'691'900.00	4'498'450.65
37	Prestazioni sociali	943'400.00	855'300.00	867'728.40
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	389'000.00	406'300.00	385'793.25
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al pensionamento anticipato	410'600.00	299'900.00	334'833.30
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	17'800.00	18'400.00	17'837.85
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	126'000.00	130'700.00	129'264.00
30-37	Totale stipendi e oneri sociali	5'460'400.00	5'547'200.00	5'366'179.05
38	Costi accessori personale	15'700.00	10'700.00	5'667.20
380	reclutamento del personale	200.00	200.00	267.20
381	formazione	15'000.00	10'000.00	4'570.00
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	500.00	500.00	830.00
39	Onorari per prestazioni di terzi	78'000.00	78'000.00	75'479.35
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	2'000.00	2'000.00	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	76'000.00	76'000.00	75'479.35
38-39	Costi accessori del personale e onorari esterni	93'700.00	88'700.00	81'146.55
4	ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	1'009'400.00	1'005'500.00	958'283.08
40	Fabbisogno medico	219'500.00	216'600.00	216'223.09
400	medicamenti	128'000.00	125'100.00	125'393.60
401	materiale di farmacia e pannolini	64'000.00	64'000.00	61'635.41
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	7'500.00	7'500.00	7'590.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	20'000.00	20'000.00	21'604.08
41	Vitto	345'000.00	360'000.00	366'267.00
42	Economia domestica	63'000.00	62'000.00	64'991.67
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	5'000.00	5'000.00	7'857.85
421	articoli domestici (+ fiori)	34'000.00	38'000.00	32'598.32
422	prodotti lavanderia e pulizia	24'000.00	19'000.00	24'535.50
43	Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli	118'800.00	118'800.00	105'983.64

430	immobili	44'500.00	44'500.00	44'975.45
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	2'000.00	2'000.00	3'669.85
4301	riparazione stabile	10'000.00	10'000.00	3'464.60
4302	manutenzione del giardino	1'500.00	1'500.00	5'255.30
4303	abbonamenti di servizio	31'000.00	31'000.00	32'585.70
431	mobili	69'000.00	69'000.00	55'088.58
4310	manutenzione mobilio	10'000.00	10'000.00	393.45
4311	riparazione mobilio			
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	20'000.00	20'000.00	16'943.70
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	8'000.00	8'000.00	5'617.70
4314	abbonamenti di servizio	31'000.00	31'000.00	32'133.73
432	veicoli	5'300.00	5'300.00	5'919.61
4320	manutenzione	2'000.00	2'000.00	3'185.15
4321	riparazione			
4322	benzina	1'000.00	1'000.00	518.36
4323	assicurazioni e tasse	2'300.00	2'300.00	2'216.10
44	Acquisti, affitti, leasing e interessi	34'200.00	34'200.00	4'150.19
441	acquisto di mobili e attrezzature	30'000.00	30'000.00	-
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'200.00	4'200.00	4'150.19
4450	interessi passivi di gestione	3'000.00	3'000.00	2'879.54
4451	spese bancarie e commissioni	1'200.00	1'200.00	1'270.65
45	Energia e acqua	116'200.00	116'200.00	109'112.65
450	elettricità	60'000.00	63'000.00	72'494.45
451	gas	1'200.00	1'200.00	1'029.25
452	combustibili liquidi per riscaldamento	45'000.00	45'000.00	32'506.70
455	acqua	10'000.00	7'000.00	3'082.25
46	Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti	10'000.00	10'000.00	10'601.60
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	8'000.00	8'000.00	8'588.60
464	spese per escursioni	1'000.00	1'000.00	1'167.00
465	soggiorni di vacanza	1'000.00	1'000.00	846.00
47	Spese amministrative	59'700.00	44'700.00	41'670.40
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	5'792.60
471	telefono	8'500.00	8'500.00	6'691.70
472	giornali e documentazione professionale	2'500.00	2'500.00	1'924.60
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'297.75
474	spese di trasferta	800.00	800.00	556.40
475	manutenzione software	33'000.00	18'000.00	16'296.55
476	quote associative	1'000.00	1'000.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'400.00	4'400.00	4'938.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'000.00	1'000.00	1'852.80
49	Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie	43'000.00	43'000.00	39'282.84
490	assicurazioni	23'000.00	23'000.00	22'923.50
4900	responsabilità civile	2'400.00	2'400.00	2'349.10
4901	ass. per danni elementari immobili	16'100.00	16'100.00	16'089.50
4902	ass. per danni elementari mobili	4'500.00	4'500.00	4'484.90
492	tasse rifiuti e fognatura	15'000.00	15'000.00	11'859.60
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	4'499.74
499	altre spese d'esercizio			

60	Rette	2'196'900.00	2'248'400.00	2'288'734.80
600	Ospiti	2'196'900.00	2'248'400.00	2'288'734.80
61	Contributo AGI	218'500.00	192'700.00	245'794.50
610	Grado elevato	121'700.00	110'100.00	145'402.10
611	Grado medio e esiguo	96'800.00	82'600.00	100'392.40
62	Contributi federali per carrozzelle			
63	Partecipazione casse malati	1'587'400.00	1'600'300.00	1'622'808.00
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'292'000.00	1'304'800.00	1'330'407.00
631	partecipazione per medicinali	130'000.00	130'000.00	128'711.00
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	118'100.00	118'200.00	117'010.00
633	partecipazione per materiale sanitario	47'300.00	47'300.00	46'680.00
64	Ricavi per altre prestazioni mediche	200.00	200.00	91.95
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi			
642	altri ricavi per prestazioni mediche	200.00	200.00	91.95
66	Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti	9'000.00	9'000.00	9'473.90
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	9'000.00	9'000.00	9'473.90
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
68	Interessi attivi	400.00	400.00	1'011.80
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	400.00	400.00	1'011.80
70	Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi	29'900.00	51'500.00	76'690.75
700	vitto del personale	16'700.00	18'000.00	19'504.50
702	vendita pasti esterni	2'000.00	24'000.00	45'486.00
703	vendita pasti visitatori	11'000.00	9'000.00	11'485.95
704	altri ricavi dal personale e da terzi	200.00	500.00	214.30



COMUNE DI
MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE DI
PROTEZIONE 5

PREVENTIVO 2018

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	158

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	PREVENTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 GENERALE	554'000.00	100.00%	554'000.00	100.00%	455'000.00	455'000.00
TOTALI	554'000.00	100.00%	554'000.00	100.00%	455'000.00	455'000.00
AVANZO D'ESERCIZIO						0.00
TOTALI A PAREGGIO	554'000.00		554'000.00		455'000.00	455'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	159

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

		PRIMA S P E S E	RICAPITOLAZIONE %	R I C A V I	%
1	GENERALE				
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	554'000.00	100.00	554'000.00	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	554'000.00		554'000.00	
TOTALI		554'000.00	100.00 %	554'000.00	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		0.00	0.00 %		
TOTALI A PAREGGIO		554'000.00		554'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	160

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3 SPESE CORRENTI	554'000.00	455'000.00	511'144.82
30 SPESE PER IL PERSONALE	344'500.00	305'500.00	308'013.80
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	209'500.00	149'500.00	203'131.02
4 RICAVI CORRENTI	554'000.00	455'000.00	511'144.82
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	280'000.00	200'000.00	281'278.10
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	241'000.00	222'000.00	197'425.72
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	33'000.00	33'000.00	32'441.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	161

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	554'000.00	455'000.00	511'144.82
30	62.18	SPESE PER IL PERSONALE	344'500.00	305'500.00	308'013.80
300	11.84	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	65'600.00	64'000.00	65'093.95
301	40.69	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	225'400.00	193'500.00	194'547.50
303	4.64	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	25'700.00	22'700.00	22'514.65
304	3.66	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	20'300.00	18'500.00	19'666.85
305	1.35	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'500.00	6'800.00	6'190.85
31	37.82	SPESE PER BENI E SERVIZI	209'500.00	149'500.00	203'131.02
310	0.54	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	3'000.00	3'000.00	4'374.97
312	0.36	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.36	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	47.90
317	0.18	RIMBORSO SPESE	1'000.00	1'000.00	182.40
318	36.37	SERVIZI ED ONORARI	201'500.00	141'500.00	196'525.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	162

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	554'000.00	455'000.00	511'144.82
43	50.54	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	280'000.00	200'000.00	281'278.10
431	50.54	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	280'000.00	200'000.00	281'278.10
45	43.50	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	241'000.00	222'000.00	197'425.72
452	43.50	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	241'000.00	222'000.00	197'425.72
46	5.96	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	33'000.00	33'000.00	32'441.00
461	5.96	CANTONI	33'000.00	33'000.00	32'441.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

ARP N.5	
Pagina	163

1	GENERALE	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Indennità membri ARP 5	65'600.00		64'000.00	65'093.95
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	225'400.00		193'500.00	194'547.50
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	25'700.00		22'700.00	22'514.65
304.001	Contributi previdenza professionale	20'300.00		18'500.00	19'666.85
305.001	Assicurazioni IPG	7'500.00		6'800.00	6'190.85
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	3'617.97
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00	757.00
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00	47.90
317.001	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00	182.40
318.001	Spese di telecomunicazione	1'500.00		1'500.00	1'158.60
318.002	Spese per tutele e curatele	180'000.00		120'000.00	177'032.75
318.003	Quota spese amministrative	20'000.00		20'000.00	18'334.40
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		280'000.00	200'000.00	281'278.10
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		177'300.00	163'900.00	145'705.57
452.002	Rimborso da Massagno		63'700.00	58'100.00	51'720.15
461.001	Contributo cantonale		33'000.00	33'000.00	32'441.00
	TOTALE RICAVI		554'000.00	455'000.00	511'144.82
	TOTALE SPESE	554'000.00		455'000.00	511'144.82
	SALDO		0.00	0.00	0.00



POLIZIA CERESIO NORD

PREVENTIVO 2018

POLIZIA CERESIO NORD
PREVENTIVO GESTIONE CORRENTE

RIASSUNTO

anno 2018

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	2'548'560.00	431'000.00	-2'117'560.00
T o t a l i		2'548'560.00	431'000.00	-2'117'560.00

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'137	1	912	297'868
Massagno	6'209	1	1'874	770'124
Origlio	1'440	1	188	197'654
Porza	1'620	1	914	242'209
Savosa	2'240	1	1'225	319'814
Vezia	2'000	1	1'108	289'891
T o t a l i	15'646	6	6'221	2'117'560

da annuario statistico ticinese 2017

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	166

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	PREVENTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'548'560.00	100.00 %	431'000.00	16.91 %	2'482'930.00	391'000.00
T O T A L I	2'548'560.00	100.00 %	431'000.00	16.91 %	2'482'930.00	391'000.00
MAGGIOR COSTO						2'091'930.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			2'117'560.00	83.09 %		
T O T A L I A P A R E G G I O	2'548'560.00		2'548'560.00		2'482'930.00	2'482'930.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	167

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

R I C A V I %

1	SICUREZZA PUBBLICA				
113	POLIZIA	2'548'560.00	100.00		431'000.00 16.91
		2'548'560.00			431'000.00

TOTALI		2'548'560.00	100.00 %		431'000.00 16.91 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO					2'117'560.00 83.09 %
TOTALI A PAREGGIO		2'548'560.00			2'548'560.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	168

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3 SPESE CORRENTI	2'548'560.00	2'482'930.00	2'357'418.77
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'146'300.00	2'105'400.00	2'083'671.78
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	402'260.00	377'530.00	273'746.99
4 RICAVI CORRENTI	431'000.00	391'000.00	2'357'418.77
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	431'000.00	391'000.00	493'292.83
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	1'864'125.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	169

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	2'548'560.00	2'482'930.00	2'357'418.77
30	84.22	SPESE PER IL PERSONALE	2'146'300.00	2'105'400.00	2'083'671.78
301	65.63	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'672'500.00	1'758'400.00	1'735'022.54
302	4.57	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	116'400.00	0.00	0.00
303	6.18	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	157'600.00	155'100.00	146'329.19
304	5.09	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	129'700.00	126'000.00	126'044.25
305	1.85	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	47'100.00	41'400.00	41'889.65
306	0.57	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	14'500.00	12'500.00	11'236.05
308	0.08	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00
309	0.26	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	6'500.00	10'000.00	23'150.10
31	15.78	SPESE PER BENI E SERVIZI	402'260.00	377'530.00	273'746.99
310	0.29	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	7'400.00	13'800.00	9'176.40
311	0.40	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	10'100.00	10'000.00	6'549.25
312	0.27	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'000.00	8'000.00	6'406.15
313	0.69	MATERIALE DI CONSUMO	17'700.00	17'200.00	15'382.03
315	4.03	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	102'700.00	100'470.00	47'780.22
316	4.77	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	121'600.00	111'600.00	107'748.95
317	0.03	RIMBORSO SPESE	700.00	500.00	0.00
318	4.85	SERVIZI ED ONORARI	123'560.00	104'660.00	69'662.79
319	0.45	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	11'500.00	11'300.00	11'041.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	170

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	431'000.00	391'000.00	2'357'418.77
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	431'000.00	391'000.00	493'292.83
431	0.23	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00
436	18.56	RIMBORSI	80'000.00	60'000.00	130'148.00
437	81.21	MULTE	350'000.00	330'000.00	363'144.83
45	0.00	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	1'864'125.94
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	1'864'125.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	171

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'601'900.00		1'758'400.00	1'735'022.54
301.003	Assegni per economia domestica corpo polizia	61'400.00		0.00	0.00
301.004	Assegni comunali per figli corpo polizia	9'200.00		0.00	0.00
302.001	Stipendi personale amministrativo	107'700.00		0.00	0.00
302.003	Assegni per economia domestica personale amm.	7'400.00		0.00	0.00
302.004	Assegni comunali per figli personale amm.	1'300.00		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	147'800.00		155'100.00	146'329.19
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	9'800.00		0.00	0.00
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	120'300.00		126'000.00	126'044.25
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	9'400.00		0.00	0.00
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	27'900.00		30'300.00	31'601.50
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	16'300.00		11'100.00	10'288.15
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'800.00		0.00	0.00
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'100.00		0.00	0.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	14'500.00		12'500.00	11'236.05
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	6'500.00		10'000.00	5'840.50
309.002	Formazione aspirante agente PCN	0.00		0.00	17'309.60
310.001	Stampati e fotocopie	3'400.00		9'800.00	8'061.95
310.002	Materiale di cancelleria	2'000.00		2'000.00	1'114.45
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	4'000.00		4'000.00	1'431.65
311.002	Acquisto attrezzature	4'900.00		4'000.00	5'117.60
311.003	Acquisto armi	1'200.00		2'000.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	7'000.00		7'500.00	6'406.15
312.002	Consumo acqua	0.00		500.00	0.00
313.001	Materiale di pulizia	700.00		700.00	579.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

PCN	
Pagina	172

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
313.002	Carburante ed oli	14'500.00		14'000.00	12'520.48
313.003	Acquisto munizioni	2'500.00		2'500.00	2'282.05
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	56'700.00		60'470.00	6'322.55
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'721.75
315.003	Manutenzione veicoli	16'000.00		19'000.00	18'039.90
315.004	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00	4'523.65
315.005	Manutenzione immobile	24'000.00		15'000.00	17'172.37
316.001	Affitto locali	104'000.00		104'000.00	100'222.55
316.002	Leasing veicoli	17'600.00		7'600.00	7'526.40
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	700.00		500.00	0.00
318.001	Spese amministrative	30'000.00		12'000.00	12'000.00
318.002	Spese telefoniche	6'000.00		6'500.00	5'469.65
318.003	Spese postali	6'000.00		6'500.00	5'579.04
318.004	Premi assicurativi	14'500.00		12'500.00	9'044.60
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'500.00		1'500.00	875.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	7'000.00		7'000.00	6'929.20
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'400.00	1'296.00
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	15'003.80
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	550.00		550.00	500.00
318.010	Spese per ricevimenti	1'500.00		1'500.00	358.10
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'210.00		50'210.00	12'607.40
319.001	Spese diverse	11'500.00		11'300.00	11'041.20
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		1'000.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	39'569.70
436.002	Rimborso per prestazioni		70'000.00	50'000.00	90'578.30
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		350'000.00	330'000.00	363'144.83

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
4	RICAVI CORRENTI				
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	1'864'125.94
	TOTALE RICAVI		431'000.00	391'000.00	2'357'418.77
	TOTALE SPESE	2'548'560.00		2'482'930.00	2'357'418.77
	SALDO		2'117'560.00	2'091'930.00	0.00

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'601'900.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
301.003	Assegni per economia domestica (CP)	61'400.00	
301.004	Assegni comunali per figli (CP)	9'200.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		107'700.00
302.002	Prestazioni straordinarie e indennità (PA)		0.00
302.003	Assegni per economia domestica (PA)		7'400.00
302.004	Assegni comunali per figli (PA)		1'300.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	147'800.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		9'800.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	120'300.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		9'400.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	27'900.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'800.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	16'300.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'100.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	14'500.00	
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
309.001	Spese per la formazione	6'500.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	0.00	
310.001	Stampati e fotocopie		3'400.00
310.002	Materiale di cancelleria		2'000.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		2'000.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		4'000.00
311.002	Acquisto attrezzature		4'900.00
311.003	Acquisto armi	1'200.00	
312.001	Consumo energia elettrica		7'000.00
312.002	Consumo acqua		0.00
313.001	Materiale di pulizia		700.00
313.002	Carburante e olii	14'500.00	
313.003	Acquisto munizioni	2'500.00	
315.001	Manutenzione installazioni informatiche		56'700.00
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	16'000.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		4'000.00
315.005	Manutenzione immobile		24'000.00
316.001	Affitto locali		104'000.00
316.002	Leasing veicoli	17'600.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	700.00	
318.001	Spese amministrative		30'000.00
318.002	Spese telefoniche		6'000.00
318.003	Spese postali		6'000.00
318.004	Premi assicurativi		14'500.00

318.005	Tasse sociali ad associazioni		1'500.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	7'000.00	
318.007	Revisione contabile		1'300.00
318.008	Consulenze di terzi		5'000.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		550.00
318.010	Spese per ricevimenti		1'500.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'210.00	
319.001	Spese diverse		11'500.00
	Totale costi	2'117'510.00	431'050.00

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	1'000.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	70'000.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	350'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
	Totale ricavi	431'000.00	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	1'686'510.00	431'050.00



Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2018

Dati base	Comune												Globale
	Canobblo		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente annuario 2017	2137	13.66%	6209	39.68%	1440	9.20%	1620	10.35%	2240	14.32%	2000	12.78%	15'646
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)	912	14.66%	1'874	30.12%	188	3.02%	914	14.69%	1'225	19.69%	1'108	17.81%	6'221

Persone necessarie secondo progetto	19.00
Costi netti totali 2018	2'117'560.00
	Costo/agente
	111'451

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'686'510.00
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	431'050.00

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobblo		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	230'351.01	13.66%	669'279.09	39.68%	155'220.15	9.20%	174'622.66	10.35%	241'453.56	14.32%	215'583.54	12.78%	1'686'510.00
50% suddivisione costi B	50.00%	35'920.83	16.67%	35'920.83	16.67%	35'920.83	16.67%	35'920.83	16.67%	35'920.83	16.67%	35'920.83	16.67%	215'525.00
50% posti di lavoro costi B	50.00%	31'596.01	14.66%	64'924.26	30.12%	6'513.21	3.02%	31'665.30	14.69%	42'439.82	19.69%	38'386.38	17.81%	215'525.00
		297'867.85	14.07%	770'124.18	36.37%	197'654.19	9.33%	242'208.80	11.44%	319'814.21	15.10%	289'890.75	13.69%	2'117'560.00
Preventivo 2017		296'565.44		760'953.72		198'749.66		238'333.88		313'511.23		283'816.06		2'091'930.00
Differenza tra i due preventivi		1'302.41		9'170.46		-1'095.47		3'874.92		6'302.98		6'074.69		25'630.00