



COMUNE DI MASSAGNO

**CONSUNTIVO 2021**

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

## Riassunto consuntivo

Conto di gestione corrente	2021		2020	
	fr.	totale fr.	fr.	totale fr.
uscite correnti	25'247'930.45		25'315'010.59	
ammortamenti ordinari beni amm.	2'904'352.10		3'264'647.85	
ammortamenti suppl.beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
<b>Totale spese correnti</b>		<b>28'152'282.55</b>		<b>28'579'658.44</b>
ricavi correnti	27'632'718.41		28'767'194.32	
ricavi straord.				
<b>Totale ricavi</b>		<b>27'632'718.41</b>		<b>28'767'194.32</b>
<b>risultato esercizio</b>		<b>-519'564.14</b>		<b>187'535.88</b>
(- = disavanzo                    + = avanzo)				

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

uscite per investimenti		3'006'984.09		608'977.71
entrate per investimenti		163'305.15		387'028.20
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>2'843'678.94</b>		<b>221'949.51</b>

### Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		2'843'678.94		221'949.51
ammortamenti ordinari beni amm.	2'904'352.10		3'264'647.85	
ammortamenti suppl.beni amm.				
ammortamenti patr. di beni amm.				
risultato esercizio	-519'564.14		187'535.88	
autofinanziamento	83.86%	2'384'787.96	1555.39%	3'452'183.73
<b>t o t a l e</b>		<b>-458'890.98</b>		<b>3'230'234.22</b>
(- = disavanzo                    + = avanzo)				

### Riassunto del bilancio

beni patrimoniali	22'200'536.48		22'046'742.48	
beni amministrativi	38'961'072.94		39'464'481.10	
<b>totale attivi</b>		<b>61'161'609.42</b>		<b>61'511'223.58</b>
capitale dei terzi	50'481'442.49		50'344'725.41	
finanziamenti speciali	662'258.90		629'026.00	
capitale proprio	10'017'908.03		10'537'472.17	
<b>totale passivi</b>		<b>61'161'609.42</b>		<b>61'511'223.58</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	69

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'489'239.56	12.39 %	542'417.23	1.96 %	3'861'300.00	426'400.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'518'011.54	5.39 %	153'291.65	0.55 %	1'555'700.00	167'700.00
2 EDUCAZIONE	5'234'087.73	18.59 %	757'351.06	2.74 %	5'178'300.00	644'500.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'185'493.14	4.21 %	88'529.90	0.32 %	1'318'150.00	55'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	332'371.33	1.18 %	36'034.70	0.13 %	170'250.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	8'168'003.79	29.01 %	206'583.35	0.75 %	8'321'400.00	181'000.00
6 TRAFFICO	2'212'604.17	7.86 %	489'028.90	1.77 %	2'366'100.00	426'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'546'303.36	5.49 %	1'268'650.31	4.59 %	1'480'700.00	1'406'200.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	462'514.55	1.64 %	240'286.00	0.87 %	506'000.00	239'700.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	4'003'653.38	14.22 %	23'850'545.31	86.31 %	4'584'634.00	4'137'100.00
<b>TOTALI</b>	<b>28'152'282.55</b>	<b>100.00 %</b>	<b>27'632'718.41</b>	<b>100.00 %</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>7'694'700.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>21'647'834.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>519'564.14</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>28'152'282.55</b>		<b>28'152'282.55</b>		<b>29'342'534.00</b>	<b>29'342'534.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	70

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

			R I C A V I	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
011	POTERE LEGISLATIVO	82'428.25	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	278'445.30	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	52'517.93	0.00	0.00
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	2'679'481.31	268'314.20	0.97
090	CONTI NON RIPARTIBILI	396'366.77	274'103.03	0.99
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>3'489'239.56</b>	<b>542'417.23</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>2'946'822.33</b>	
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>			
100	REGISTRO FONDIARIO	20'437.10	14'505.65	0.05
101	CONTROLLO ABITANTI	3'740.00	59'128.00	0.21
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	35'819.25	57'833.00	0.21
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	213'201.24	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	21'825.00	0.08
113	POLIZIA	888'505.40	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	164'243.65	0.00	0.00
151	MILITARE	15'959.05	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	176'105.85	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'518'011.54</b>	<b>153'291.65</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>1'364'719.89</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>			
200	SCUOLA INFANZIA	1'544'559.71	209'349.00	0.76
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'388'358.37	477'087.50	1.73
211	SCUOLA MONTANA	279'999.65	70'914.56	0.26
212	SCUOLA MEDIA	21'170.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	71

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

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>5'234'087.73</b>		<b>757'351.06</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>4'476'736.67</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
300	PROMOZIONE CULTURALE	14'211.87	0.05	390.00	0.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	233'375.36	0.83	3'000.00	0.01
330	PARCHI PUBBLICI	321'265.39	1.14	1'189.15	0.00
340	SPORT	491'213.59	1.74	32'050.75	0.12
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	85'426.93	0.30	51'900.00	0.19
390	CULTO	40'000.00	0.14	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'185'493.14</b>		<b>88'529.90</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>1'096'963.24</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>				
450	PROFILASSI SANITARIA	12'544.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	76'502.05	0.27	11'254.35	0.04
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	243'325.28	0.86	24'780.35	0.09
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>332'371.33</b>		<b>36'034.70</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>296'336.63</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	216'649.08	0.77	13'440.85	0.05
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'295'126.75	8.15	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	185'694.50	0.66	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	3'245'117.33	11.53	159'892.50	0.58
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'430'697.87	5.08	33'250.00	0.12
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	794'718.26	2.82	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	72

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

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>8'168'003.79</b>		<b>206'583.35</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>7'961'420.44</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'104'702.57	3.92	144'028.85	0.52
621	POSTEGGI E AUTOSILI	68'371.40	0.24	288'100.05	1.04
650	FERROVIE PRIVATE	471'955.00	1.68	56'900.00	0.21
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	565'208.85	2.01	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	2'366.35	0.01	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>2'212'604.17</b>		<b>489'028.90</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>1'723'575.27</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	546'038.85	1.94	536'008.51	1.94
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	886'550.68	3.15	665'803.55	2.41
740	CIMITERO	8'906.15	0.03	66'838.25	0.24
750	ARGINATURE	49'828.28	0.18	0.00	0.00
780	SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	1'396.20	0.00	0.00	0.00
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	2'650.70	0.01	0.00	0.00
789	ALTRE IMMISSIONI	29'397.00	0.10	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	21'535.50	0.08	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'546'303.36</b>		<b>1'268'650.31</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>277'653.05</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
830	TURISMO	15'014.50	0.05	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	447'500.05	1.59	240'286.00	0.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	73

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

		S P E S E %		R I C A V I %	
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>462'514.55</b>		<b>240'286.00</b>	
<i>Maggior spese</i>				<b>222'228.55</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>				
900	IMPOSTE	47'087.10	0.17	23'595'225.00	85.39
922	COMUNI-CANTONE	317'728.00	1.13	0.00	0.00
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'767.80	0.01
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	0.00	101'823.29	0.37
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	261'945.62	0.93	147'777.72	0.53
990	SPESE NON RIPARTIBILI	3'376'892.66	12.00	2'951.50	0.01
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>4'003'653.38</b>		<b>23'850'545.31</b>	
<i>Maggior ricavo</i>		<b>19'846'891.93</b>			
<b>TOTALI</b>		<b>28'152'282.55</b>	<b>100.00 %</b>	<b>27'632'718.41</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>519'564.14</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>28'152'282.55</b>		<b>28'152'282.55</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	74

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>28'152'282.55</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>28'579'658.44</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'575'785.88	8'666'150.00	8'485'411.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'519'267.30	3'790'000.00	3'417'033.10
32 INTERESSI PASSIVI	260'656.67	327'175.00	295'133.29
33 AMMORTAMENTI	2'965'609.76	3'297'059.00	3'540'751.50
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'451'229.47	2'454'100.00	2'441'738.43
36 CONTRIBUTI PROPRI	10'100'408.17	10'555'350.00	10'132'699.77
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	205'543.00	200'000.00	194'776.00
39 ADDEBITI INTERNI	73'782.30	52'700.00	72'115.35
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>27'632'718.41</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>28'767'194.32</b>
40 IMPOSTE	23'595'225.00	3'850'000.00	24'967'841.35
41 REGALIE E CONCESSIONI	84'743.00	89'700.00	89'728.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	845'731.84	820'000.00	913'217.88
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	2'100'476.88	1'977'200.00	1'822'901.53
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	104'591.09	133'400.00	130'613.91
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	92'149.20	101'000.00	86'228.45
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	714'770.00	620'700.00	644'621.65
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	21'249.10	50'000.00	39'926.20
49 ACCREDITI INTERNI	73'782.30	52'700.00	72'115.35





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	75

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>28'152'282.55</b>	<b>29'342'534.00</b>	<b>28'579'658.44</b>
<b>30</b>	<b>30.46</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'575'785.88</b>	<b>8'666'150.00</b>	<b>8'485'411.00</b>
300	0.65	ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	182'764.15	205'000.00	192'744.20
301	15.10	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4'250'015.00	4'315'800.00	4'133'390.60
302	9.45	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'661'198.25	2'618'900.00	2'689'630.20
303	2.18	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	612'926.05	646'700.00	619'350.80
304	2.54	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	716'305.20	686'700.00	702'713.05
305	0.42	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	117'533.85	126'050.00	117'156.80
306	0.03	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	9'679.23	20'500.00	15'409.20
309	0.09	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	25'364.15	46'500.00	15'016.15
<b>31</b>	<b>12.50</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>3'519'267.30</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>3'417'033.10</b>
310	0.82	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	231'930.17	264'500.00	169'143.17
311	0.09	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	24'303.42	62'000.00	35'927.55
312	1.37	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	385'306.25	446'000.00	354'344.05
313	0.90	MATERIALE DI CONSUMO	254'244.86	257'500.00	143'857.18
314	2.02	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	569'956.42	700'500.00	559'670.58
315	1.00	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	281'142.88	324'500.00	292'341.42
316	1.12	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	315'690.65	303'500.00	295'994.50
317	0.05	RIMBORSO SPESE	13'912.05	17'000.00	34'993.35
318	4.99	SERVIZI ED ONORARI	1'404'217.23	1'377'500.00	1'496'077.41
319	0.14	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	38'563.37	37'000.00	34'683.89
<b>32</b>	<b>0.93</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>260'656.67</b>	<b>327'175.00</b>	<b>295'133.29</b>



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	76

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
320	0.00	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	65.15	1'000.00	0.00
321	0.02	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	4'941.08	7'000.00	2'664.95
322	0.88	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	247'868.14	266'175.00	270'928.34
323	0.01	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	2'262.85	3'000.00	2'427.70
329	0.02	ALTRI INTERESSI PASSIVI	5'519.45	50'000.00	19'112.30
<b>33</b>	<b>10.53</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2'965'609.76</b>	<b>3'297'059.00</b>	<b>3'540'751.50</b>
330	0.22	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	61'257.66	265'000.00	276'103.65
331	10.32	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	2'904'352.10	3'032'059.00	3'264'647.85
<b>35</b>	<b>8.71</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>2'451'229.47</b>	<b>2'454'100.00</b>	<b>2'441'738.43</b>
351	1.00	RIMBORSI A CANTONI	282'346.45	225'100.00	261'034.35
352	7.70	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'168'883.02	2'229'000.00	2'180'704.08
<b>36</b>	<b>35.88</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>10'100'408.17</b>	<b>10'555'350.00</b>	<b>10'132'699.77</b>
361	14.11	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	3'972'191.51	4'223'200.00	4'310'332.29
362	11.69	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	3'291'750.61	2'923'900.00	3'288'614.29
363	0.25	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	69'053.56	250'000.00	79'278.76
365	5.86	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'650'110.16	1'849'250.00	1'514'789.28
366	3.97	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	1'117'302.33	1'309'000.00	939'685.15
<b>38</b>	<b>0.73</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA</b>	<b>205'543.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>194'776.00</b>
380	0.18	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.55	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	155'543.00	150'000.00	144'776.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	77

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>39</b>	<b>0.26</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>73'782.30</b>	<b>52'700.00</b>	<b>72'115.35</b>
390	0.26	ADDEBITI INTERNI	73'782.30	52'700.00	72'115.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	78

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>27'632'718.41</b>	<b>7'694'700.00</b>	<b>28'767'194.32</b>
<b>40</b>	<b>85.39</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>23'595'225.00</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>24'967'841.35</b>
400	71.67	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	19'804'943.05	3'000'000.00	21'426'773.20
401	5.55	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	1'534'932.15	250'000.00	1'558'211.20
402	3.26	IMPOSTE IMMOBILIARI	900'906.75	0.00	1'170'903.10
403	4.90	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	1'354'443.05	600'000.00	811'953.85
<b>41</b>	<b>0.31</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>84'743.00</b>	<b>89'700.00</b>	<b>89'728.00</b>
410	0.31	REGALIE E CONCESSIONI	84'743.00	89'700.00	89'728.00
<b>42</b>	<b>3.06</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>845'731.84</b>	<b>820'000.00</b>	<b>913'217.88</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	219.07	500.00	0.00
421	0.28	CREDITI	76'904.31	75'000.00	73'263.53
426	0.36	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	100'000.00	100'000.00	150'000.00
427	2.42	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	668'608.46	644'500.00	689'954.35
<b>43</b>	<b>7.60</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>2'100'476.88</b>	<b>1'977'200.00</b>	<b>1'822'901.53</b>
430	0.00	TASSE D'ESENZIONE	0.00	500.00	0.00
431	0.36	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	98'577.50	102'500.00	92'924.70
432	0.74	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	204'068.85	213'000.00	163'522.10
433	0.00	TASSE SCOLASTICHE	0.00	500.00	0.00
434	4.59	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'268'599.59	1'338'400.00	1'172'566.95
435	0.01	VENDITE	3'000.00	1'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	79

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
436	1.60	RIMBORSI	442'932.63	218'000.00	314'520.43
437	0.00	MULTE	350.00	2'000.00	0.00
438	0.01	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	4'125.00	12'000.00	3'493.50
439	0.29	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	78'823.31	89'300.00	75'873.85
<b>44</b>	<b>0.38</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>104'591.09</b>	<b>133'400.00</b>	<b>130'613.91</b>
440	0.38	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	103'988.19	131'400.00	130'071.21
441	0.00	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	602.90	2'000.00	542.70
<b>45</b>	<b>0.33</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>92'149.20</b>	<b>101'000.00</b>	<b>86'228.45</b>
451	0.05	RIMBORSI DA CANTONE	12'639.20	12'000.00	12'431.20
452	0.29	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	79'510.00	89'000.00	73'797.25
<b>46</b>	<b>2.59</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>714'770.00</b>	<b>620'700.00</b>	<b>644'621.65</b>
461	2.59	CANTONI	714'770.00	620'700.00	644'621.65
<b>48</b>	<b>0.08</b>	<b>PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA</b>	<b>21'249.10</b>	<b>50'000.00</b>	<b>39'926.20</b>
480	0.08	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	21'249.10	50'000.00	39'926.20
<b>49</b>	<b>0.27</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>73'782.30</b>	<b>52'700.00</b>	<b>72'115.35</b>
490	0.27	ACCREDITI INTERNI	73'782.30	52'700.00	72'115.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	80

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	25'019.50		35'000.00	16'024.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'602.15		3'000.00	1'176.50
305.001	Assicurazioni IPG personale	168.50		500.00	134.55
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'360.00		1'000.00	259.70
313.004	Materiale di consumo sedute di CC	54'278.10		50'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>82'428.25</b>		<b>89'500.00</b>	<b>17'595.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>82'428.25</b>	<b>89'500.00</b>	<b>17'595.20</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	81

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
012	POTERE ESECUTIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	157'744.65		170'000.00	176'719.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'286.25		20'000.00	14'574.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'147.60		2'300.00	1'068.40
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	0.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	35'340.42		35'000.00	27'166.20
313.005	Votazioni: materiale cabine	0.00		500.00	0.00
317.001	Indennità di rappresentanza	2'557.85		1'000.00	184.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	65'368.53		85'000.00	84'691.05
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>278'445.30</b>		<b>314'800.00</b>	<b>304'403.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>278'445.30</b>	<b>314'800.00</b>	<b>304'403.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	82

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	SPESE CORRENTI				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	6'083.90		3'000.00	6'927.90
318.027	Organo peritale di controllo	11'308.50		12'000.00	11'308.50
318.029	Affrancazioni postali	35'125.53		50'000.00	37'365.49
4	RICAVI CORRENTI				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		0.00	3'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>52'517.93</b>		<b>65'000.00</b>	<b>55'601.89</b>
	<b>SALDO</b>		<b>52'517.93</b>	<b>62'000.00</b>	<b>55'601.89</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	83

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>029</b>	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	1'904'871.75		2'003'200.00	1'870'686.65
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	4'190.10		0.00	0.00
301.004	Assegni per economia domestica	14'880.00		14'900.00	14'880.00
301.005	Assegni per i figli	8'887.20		7'400.00	8'216.05
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	157'120.00		181'300.00	166'226.85
304.001	Contributi previdenza professionale personale	154'754.50		163'500.00	159'741.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	47'560.15		52'900.00	50'246.50
306.001	Abbigliamenti di servizio	799.45		1'500.00	0.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	15'341.50		20'000.00	5'185.20
309.002	Assicurazione RC personale	3'975.40		4'500.00	4'111.90
310.001	Materiale ufficio e stampati	26'638.73		30'000.00	20'016.17
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	18'128.65		10'000.00	9'458.70
310.008	Digitalizzazione documentazione e sedute	0.00		40'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	7'024.45		15'000.00	11'310.40
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	486.10		10'000.00	2'121.05
315.003	Hardware e software Comune	179'131.00		180'000.00	201'895.50
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	15'908.30		20'500.00	16'491.75
318.002	Spese c/c postale	15'971.06		18'000.00	15'032.27
318.005	Spese telefoniche	8'042.80		9'000.00	7'855.85
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'664.80		3'000.00	2'664.80
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	44'158.90		60'000.00	23'700.85
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	25'599.15		100'000.00	106'827.35
318.031	Tassa di giudizio cantonale	11'410.00		10'000.00	700.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	6'149.55		30'000.00	31'043.33
319.001	Spese varie	400.77		2'000.00	53.19
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	5'387.00		7'800.00	5'902.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	84

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI				
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria		1'940.00	7'000.00	1'645.10
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		45'184.50	30'000.00	34'112.60
431.008	Tasse di abitabilità		1'400.00	3'000.00	3'300.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		1'000.00	2'500.00	1'900.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		136'874.95	2'000.00	36'970.35
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		355.00	4'000.00	0.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		2'500.00	2'500.00	2'500.00
436.009	Rimborso spese amministrative		8'483.00	9'000.00	8'343.15
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		70'226.75	65'000.00	70'179.85
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		0.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		350.00	1'000.00	0.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		0.00	2'000.00	553.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>268'314.20</b>	<b>129'000.00</b>	<b>159'504.55</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'679'481.31</b>		<b>2'994'500.00</b>	<b>2'734'367.36</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'411'167.11</b>	<b>2'865'500.00</b>	<b>2'574'862.81</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	85

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.001	Consumo acqua	21'066.15		28'000.00	25'121.16
312.002	Combustibile per riscaldamento	31'558.70		35'000.00	30'605.09
313.001	Materiale di pulizia	7'144.60		7'000.00	3'284.70
313.002	Carburante veicoli	17'622.76		18'000.00	17'262.20
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	4'971.15		11'000.00	7'583.55
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	39'890.70		45'000.00	34'971.45
314.007	Manutenzione edifici	132'514.08		120'000.00	86'588.11
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'526.66		10'000.00	3'392.67
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.003	Assicurazione RC generale	12'098.60		13'000.00	12'335.70
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'264.60		6'500.00	6'074.60
318.023	Sicurezza sul lavoro	3'338.70		5'000.00	3'338.70
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	41'086.90		25'000.00	37'490.25
318.028	Assicurazioni diverse	20'781.75		20'000.00	18'748.00
319.001	Spese varie	634.57		2'000.00	1'000.00
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	6'866.85		12'000.00	6'296.85
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		234'558.40	209'400.00	265'988.40
427.015	Tasse di locazione		900.00	15'000.00	2'850.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		0.00	0.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		15'069.63	50'000.00	39'935.38
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		23'575.00	20'000.00	38'933.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>274'103.03</b>	<b>294'400.00</b>	<b>372'706.78</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>396'366.77</b>		<b>397'500.00</b>	<b>334'093.03</b>
	<b>SALDO</b>		<b>122'263.74</b>	<b>103'100.00</b>	<b>-38'613.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	86

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
100	REGISTRO FONDARIO				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Aggiornamento catastale	20'437.10		35'000.00	20'643.25
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse misurazione catastale		13'000.00	25'000.00	13'919.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		1'505.65	2'000.00	3'527.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>14'505.65</b>	<b>27'000.00</b>	<b>17'446.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'437.10</b>		<b>35'000.00</b>	<b>20'643.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>5'931.45</b>	<b>8'000.00</b>	<b>3'196.55</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	87

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
101	CONTROLLO ABITANTI				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'600.00		4'000.00	3'500.00
319.001	Spese varie	140.00		500.00	140.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		10'075.00	20'000.00	25'380.00
427.017	Tasse concessioni insegne		0.00	2'000.00	600.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		30'200.00	40'000.00	33'051.00
431.007	Tasse rilascio documenti		18'853.00	20'000.00	18'916.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>59'128.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>77'947.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'740.00</b>		<b>4'500.00</b>	<b>3'640.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>55'388.00</b>		<b>-77'500.00</b>	<b>-74'307.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	88

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
102	UFFICIO CONCILIAZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	28'178.10		28'500.00	51'476.90
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	2'523.95		2'600.00	4'608.30
304.001	Contributi previdenza professionale personale	207.60		200.00	3'188.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	726.60		800.00	1'383.10
310.001	Materiale ufficio e stampati	133.00		2'000.00	473.30
318.011	Spese e provvigioni bancarie	0.00		500.00	0.00
351.001	Locazione	4'050.00		4'100.00	4'050.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		57'833.00	38'700.00	76'684.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>57'833.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>76'684.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>35'819.25</b>		<b>38'700.00</b>	<b>65'179.95</b>
	<b>SALDO</b>	<b>22'013.75</b>		<b>0.00</b>	<b>-11'504.05</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	89

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'169.65		9'000.00	8'020.95
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'367.50		1'000.00	942.35
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	0.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		3'000.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	134'887.90		130'000.00	68'679.65
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	64'776.19		86'600.00	80'474.01
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>213'201.24</b>		<b>231'600.00</b>	<b>158'116.96</b>
	<b>SALDO</b>		<b>213'201.24</b>	<b>231'600.00</b>	<b>158'116.96</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	90

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		21'825.00	20'000.00	24'700.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>21'825.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>24'700.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>21'825.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-24'700.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	91

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	888'505.40		899'400.00	927'874.97
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>888'505.40</b>		<b>899'400.00</b>	<b>927'874.97</b>
	<b>SALDO</b>		<b>888'505.40</b>	<b>899'400.00</b>	<b>927'874.97</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	92

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE CORRENTI				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	34'939.70		29'000.00	13'013.80
318.006	Servizio prevenzione incendi	0.00		1'000.00	376.95
352.002	Servizio vigili del fuoco	129'303.95		120'000.00	105'159.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>164'243.65</b>		<b>150'000.00</b>	<b>118'550.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>164'243.65</b>	<b>150'000.00</b>	<b>118'550.10</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	93

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	15'959.05		16'500.00	29'078.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15'959.05</b>		<b>16'500.00</b>	<b>29'078.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>15'959.05</b>	<b>16'500.00</b>	<b>29'078.80</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	94

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	176'105.85		180'000.00	183'333.55
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>176'105.85</b>		<b>180'000.00</b>	<b>183'333.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>176'105.85</b>	<b>180'000.00</b>	<b>183'333.55</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	95

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	393'833.90		385'300.00	386'216.05
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	15'036.80		0.00	9'511.60
301.004	Assegni per economia domestica	3'048.00		2'400.00	2'900.00
301.005	Assegni per i figli	3'708.00		2'800.00	4'109.80
302.001	Stipendi docenti	709'898.05		724'200.00	689'512.35
302.102	Supplenze docenti	20'450.65		20'000.00	55'290.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	35'717.85		34'500.00	36'724.50
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	65'153.70		64'800.00	66'387.30
304.001	Contributi previdenza professionale personale	48'108.30		50'100.00	51'035.45
304.002	Contributi cassa pensione docenti	90'423.95		85'000.00	87'967.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	10'222.70		11'000.00	10'740.45
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'389.60		1'200.00	1'381.45
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	662.00		2'000.00	1'316.60
310.002	Materiale didattico e scolastico	31'971.86		32'000.00	23'732.03
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'014.00		5'000.00	3'202.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	22'169.25		22'000.00	28'848.60
313.001	Materiale di pulizia	6'844.60		5'000.00	6'673.70
313.003	Refezione	28'722.65		32'000.00	21'419.90
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	2'321.15		2'000.00	1'443.05
314.007	Manutenzione edifici	21'448.75		40'000.00	15'196.58
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	2'848.20		5'000.00	1'719.10
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	646.20		3'000.00	344.65
318.005	Spese telefoniche	0.00		500.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	9'394.60		10'000.00	9'547.85
318.034	Doposcuola SI Associazione famiglie diurne partecipazione	14'604.95		18'000.00	10'188.69
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	2'920.00		2'000.00	1'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	96

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA INFANZIA				
4	RICAVI CORRENTI				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		71'182.50	90'000.00	47'867.50
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		11'612.50	1'000.00	3'320.00
452.002	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		2'490.00	2'000.00	2'070.00
461.004	Sussidio cantonale SI		124'064.00	109'000.00	110'035.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>209'349.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>163'292.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'544'559.71</b>		<b>1'559'800.00</b>	<b>1'527'210.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'335'210.71</b>	<b>1'357'800.00</b>	<b>1'363'917.55</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	97

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	276'147.70		292'500.00	261'212.65
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	5'955.20		0.00	1'410.75
301.004	Assegni per economia domestica	2'400.00		2'400.00	2'400.00
301.005	Assegni per i figli	2'340.60		2'400.00	2'340.60
302.001	Stipendi docenti	1'836'871.75		1'844'300.00	1'857'556.25
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	7'344.00		0.00	4'912.50
302.004	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		2'400.00	2'400.00
302.005	Assegni per figli docenti	994.80		1'000.00	994.80
302.102	Supplenze docenti	72'222.95		20'000.00	70'419.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	24'683.40		26'200.00	23'491.80
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	167'762.40		165'100.00	169'351.55
304.001	Contributi previdenza professionale personale	27'297.60		23'100.00	23'091.20
304.002	Contributi cassa pensione docenti	268'576.70		238'000.00	258'509.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	7'166.65		8'300.00	7'038.75
305.002	Assicurazioni IPG docenti	4'041.50		4'000.00	4'241.35
306.001	Abbigliamenti di servizio	243.40		500.00	595.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'972.25		5'000.00	4'638.50
310.002	Materiale didattico e scolastico	98'171.16		81'000.00	75'609.83
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'239.80		5'000.00	1'513.05
313.001	Materiale di pulizia	24'573.65		12'000.00	9'022.45
313.003	Refezione	92'003.95		105'000.00	64'706.75
314.007	Manutenzione edifici	56'283.13		60'000.00	55'338.15
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo e sicurezza cancelli	142'048.13		165'000.00	148'864.84
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	7'452.90		5'000.00	3'321.25
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	0.00		9'000.00	4'687.15
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	4'260.00		15'000.00	2'625.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	98

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE CORRENTI				
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	217'303.70		180'000.00	192'726.75
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	10'000.00
317.005	Rimborso spese	328.00		1'000.00	553.70
318.005	Spese telefoniche	0.00		500.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	17'813.05		18'500.00	18'064.75
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	3'460.00		2'000.00	3'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		61'440.00	46'000.00	41'800.00
427.015	Tasse di locazione		800.00	4'000.00	17'172.00
427.020	Affitto mensa scolastica		15'400.00	20'000.00	16'716.20
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		93'177.00	103'000.00	67'680.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		0.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		7'045.00	10'000.00	6'205.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		39'276.50	6'000.00	1'262.00
436.007	Rimborsi diversi		0.00	500.00	0.00
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		4'530.00	7'000.00	4'265.00
461.005	Sussidio cantonale SE		255'419.00	245'000.00	229'365.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>477'087.50</b>	<b>442'000.00</b>	<b>384'466.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'388'358.37</b>		<b>3'304'200.00</b>	<b>3'284'638.82</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'911'270.87</b>	<b>2'862'200.00</b>	<b>2'900'172.67</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	99

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	173'418.85		183'700.00	174'309.70
301.004	Assegni per economia domestica	4'704.00		4'800.00	4'704.00
301.005	Assegni per i figli	3'338.90		3'500.00	3'909.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'879.75		16'500.00	15'408.10
304.001	Contributi previdenza professionale personale	14'705.95		15'800.00	15'654.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'824.10		5'300.00	4'614.50
310.001	Materiale ufficio e stampati	567.70		500.00	256.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	857.15		3'000.00	0.00
312.002	Combustibile per riscaldamento	15'185.95		15'000.00	6'574.05
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	3'369.15		6'000.00	4'233.95
313.001	Materiale di pulizia	4'347.10		8'000.00	2'989.80
313.002	Carburante veicoli	1'253.50		2'500.00	537.50
313.003	Refezione	8'619.50		0.00	11'981.35
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	1'620.90		3'000.00	1'706.70
314.007	Manutenzione edifici	12'791.05		10'000.00	20'385.24
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'583.50		4'000.00	1'353.60
316.005	Affitto posteggi	1'680.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitore e mezzi risalita	380.00		0.00	23'911.00
318.005	Spese telefoniche	870.05		1'500.00	1'475.90
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'019.00		1'000.00	939.00
318.021	Spese di trasporto	2'115.70		0.00	4'057.20
318.024	Tasse radio e TV	695.80		1'300.00	715.20
318.028	Assicurazioni diverse	6'110.45		6'200.00	6'167.20
318.035	Tasse ente turistico Bellinzonese e Alto Ticino	61.60		0.00	502.60
4	RICAVI CORRENTI				
427.012	Locazioni stabili comunali		25'284.26	0.00	21'880.00
432.002	Partecipazione spese refezione		15'355.00	0.00	29'139.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	100

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		29'616.10	500.00	1'573.60
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		659.20	0.00	649.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>70'914.56</b>	<b>500.00</b>	<b>53'241.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>279'999.65</b>		<b>293'300.00</b>	<b>308'066.79</b>
	<b>SALDO</b>		<b>209'085.09</b>	<b>292'800.00</b>	<b>254'825.19</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	101

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	21'170.00		21'000.00	20'690.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'170.00</b>		<b>21'000.00</b>	<b>20'690.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'170.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>20'690.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	102

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b>PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	5'623.15		6'000.00	5'488.60
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	921.05		0.00	441.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	586.20		500.00	530.85
304.001	Contributi previdenza professionale personale	844.20		700.00	823.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	170.30		200.00	159.40
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	4'150.17		5'000.00	1'628.61
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'916.80		1'000.00	1'552.10
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.003	Tasse biblioteca		390.00	1'000.00	400.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>390.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>400.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>14'211.87</b>		<b>13'400.00</b>	<b>10'624.96</b>
	<b>SALDO</b>		<b>13'821.87</b>	<b>12'400.00</b>	<b>10'224.96</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	103

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>309</b>	<b>ALTRA PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
311.003	Acquisto opere d'arte	0.00		10'000.00	9'800.00
315.005	Manutenzioni opere d'arte	0.00		10'000.00	3'769.50
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	110'936.32		80'000.00	55'756.90
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	31'022.44		37'000.00	31'453.85
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	37'176.60		74'000.00	22'000.00
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	690.00		1'250.00	190.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	20'000.00		21'000.00	18'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'550.00		33'500.00	33'550.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
435.001	Vendite e ricavi diversi		3'000.00	1'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>233'375.36</b>		<b>266'750.00</b>	<b>174'520.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>230'375.36</b>	<b>265'750.00</b>	<b>174'520.25</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	104

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>330</b>	<b>PARCHI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	207'269.20		215'000.00	211'920.85
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	538.80
301.004	Assegni per economia domestica	840.00		1'500.00	1'440.00
301.005	Assegni per i figli	180.50		400.00	336.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	18'666.85		19'400.00	18'907.05
304.001	Contributi previdenza professionale personale	18'161.40		18'300.00	18'723.10
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'850.70		6'200.00	6'163.10
306.001	Abbigliamenti di servizio	1'912.35		6'500.00	871.40
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	940.00		10'000.00	2'150.80
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	1'340.60		10'000.00	8'017.15
313.004	Materiale di consumo	3'119.05		7'000.00	3'724.15
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	47'639.19		50'000.00	34'467.28
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	7'694.45		20'000.00	12'161.16
316.007	Affitti diversi	5'088.00		5'000.00	5'088.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'563.10		3'000.00	2'591.10
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'189.15	2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		0.00	500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'189.15</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>321'265.39</b>		<b>372'300.00</b>	<b>327'099.94</b>
	<b>SALDO</b>		<b>320'076.24</b>	<b>369'800.00</b>	<b>327'099.94</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	105

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE CORRENTI				
362.001	Contributi gestione Valgersa	380'487.34		400'000.00	370'533.29
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	67'800.00		80'000.00	34'400.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	9'977.00		11'700.00	11'770.00
365.015	Contributi entrate Atlantide	17'949.25		24'000.00	23'588.70
4	RICAVI CORRENTI				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		32'050.75	32'000.00	31'763.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>32'050.75</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'763.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>491'213.59</b>		<b>530'700.00</b>	<b>455'291.99</b>
	<b>SALDO</b>		<b>459'162.84</b>	<b>498'700.00</b>	<b>423'528.84</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	106

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>350</b>	<b>ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	45'817.85		46'300.00	45'817.85
302.009	Colonie: prestazioni monitori	11'016.05		7'000.00	8'544.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'103.55		4'200.00	4'100.95
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	503.30		600.00	541.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'282.00		3'400.00	3'295.80
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'192.15		1'300.00	1'229.90
305.002	Assicurazioni IPG docenti	10.85		200.00	11.20
310.002	Materiale didattico e scolastico	0.00		1'000.00	0.00
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	9'372.98		20'000.00	3'679.70
313.001	Materiale di pulizia	0.00		500.00	0.00
313.003	Refezione	3'291.90		5'000.00	1'641.30
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		500.00	0.00
317.005	Rimborso spese	0.00		1'000.00	0.00
319.001	Spese varie	2'911.30		1'000.00	1'809.30
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'925.00		3'000.00	3'575.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.002	Partecipazione spese refezione		13'100.00	10'000.00	7'178.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		38'800.00	9'000.00	7'550.00
461.010	Sussidio cantonale per attività dei giovani		0.00	0.00	400.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>51'900.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>15'128.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>85'426.93</b>		<b>95'000.00</b>	<b>74'246.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>33'526.93</b>	<b>76'000.00</b>	<b>59'118.50</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	107

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		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
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	108

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'544.00		12'500.00	12'306.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'544.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>12'306.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>12'544.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>12'306.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	109

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
460	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	5'152.00		4'300.00	3'936.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	461.55		400.00	352.35
305.002	Assicurazioni IPG docenti	9.80		50.00	7.25
351.002	Visite mediche scolastiche	3'165.00		4'000.00	3'414.00
351.004	Servizio dentario scolastico	67'713.70		47'000.00	47'262.35
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		11'254.35	10'000.00	11'657.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>11'254.35</b>	<b>10'000.00</b>	<b>11'657.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>76'502.05</b>		<b>55'750.00</b>	<b>54'971.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>65'247.70</b>	<b>45'750.00</b>	<b>43'314.35</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	110

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE CORRENTI				
318.500	Costi legati alla pandemia Covid-19	104'324.50		0.00	232'617.91
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	10'400.00		12'000.00	8'500.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	95'560.35		90'000.00	91'708.75
366.010	Prestazione Ponte Covid19 contributo comunale	33'040.43		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.011	Rimborso Cantone 75% prestazione ponte Covid19		24'780.35	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>24'780.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>243'325.28</b>		<b>102'000.00</b>	<b>332'826.66</b>
	<b>SALDO</b>		<b>218'544.93</b>	<b>102'000.00</b>	<b>332'826.66</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	111

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>500</b>	<b>ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	161'081.90		141'700.00	139'548.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	14'428.25		12'700.00	12'491.50
304.001	Contributi previdenza professionale personale	11'702.30		10'800.00	10'611.85
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'775.65		3'700.00	3'746.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	113.00		3'000.00	-2'646.55
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'855.50		4'000.00	3'622.63
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	17'335.08		17'500.00	17'666.29
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	3'157.40		2'300.00	3'157.40
317.005	Rimborso spese	0.00		1'000.00	0.00
318.005	Spese telefoniche	200.00		1'000.00	200.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		801.65	1'000.00	0.00
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'639.20	12'000.00	12'431.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>13'440.85</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'431.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>216'649.08</b>		<b>197'700.00</b>	<b>188'398.47</b>
	<b>SALDO</b>		<b>203'208.23</b>	<b>184'700.00</b>	<b>175'967.27</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	112

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'295'126.75		2'358'000.00	2'535'156.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'295'126.75</b>		<b>2'358'000.00</b>	<b>2'535'156.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'295'126.75</b>	<b>2'358'000.00</b>	<b>2'535'156.15</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	113

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3	SPESE CORRENTI				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	92'847.00		90'000.00	88'856.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	92'847.50		90'000.00	88'856.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>185'694.50</b>		<b>180'000.00</b>	<b>177'712.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>185'694.50</b>	<b>180'000.00</b>	<b>177'712.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	114

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE CORRENTI				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	31'850.50		20'000.00	25'039.10
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'856'263.27		2'468'900.00	2'863'081.00
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	69'053.56		250'000.00	79'278.76
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	287'950.00		320'000.00	331'843.05
4	RICAVI CORRENTI				
434.004	Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati		87'402.50	40'000.00	134'469.00
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		72'490.00	80'000.00	67'462.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>159'892.50</b>	<b>120'000.00</b>	<b>201'931.25</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'245'117.33</b>		<b>3'058'900.00</b>	<b>3'299'241.91</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'085'224.83</b>	<b>2'938'900.00</b>	<b>3'097'310.66</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	115

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA AGLI ANZIANI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	134'505.05		155'500.00	154'205.40
301.004	Assegni per economia domestica	700.00		0.00	0.00
301.005	Assegni per i figli	1'425.20		0.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	12'046.80		13'900.00	13'802.95
304.001	Contributi previdenza professionale personale	11'572.10		12'900.00	12'754.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'136.05		4'200.00	3'621.45
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	1'591.55		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	0.00		1'000.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'421.01		1'500.00	1'457.15
365.011	Contributi Società San Vincenzo	12'000.00		13'000.00	6'000.00
365.016	Contributi al SACD	640'745.86		728'400.00	570'208.98
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	389'189.35		393'000.00	384'457.60
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	154'393.85		201'400.00	145'011.60
366.006	Prestazioni sociali comunali	67'971.05		200'000.00	35'463.75
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		0.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		33'250.00	47'000.00	33'350.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>33'250.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>33'350.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'430'697.87</b>		<b>1'726'800.00</b>	<b>1'326'983.08</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'397'447.87</b>	<b>1'678'800.00</b>	<b>1'293'633.08</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	116

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)				
3	SPESE CORRENTI				
361.002	Contributi assistenza sociale	794'718.26		800'000.00	754'972.74
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>794'718.26</b>		<b>800'000.00</b>	<b>754'972.74</b>
	<b>SALDO</b>		<b>794'718.26</b>	<b>800'000.00</b>	<b>754'972.74</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	117

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	824'897.75		798'100.00	758'396.60
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	2'946.95		0.00	0.00
301.004	Assegni per economia domestica	5'800.00		4'800.00	5'100.00
301.005	Assegni per i figli	1'415.30		1'400.00	1'435.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	69'230.45		72'000.00	62'653.95
304.001	Contributi previdenza professionale personale	66'668.60		64'900.00	57'317.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	21'773.45		22'900.00	20'426.50
306.001	Abbigliamenti di servizio	6'724.03		12'000.00	13'942.20
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	971.87		5'000.00	197.70
313.004	Materiale di consumo	2'423.50		4'000.00	522.08
314.003	Manutenzione strade	41'598.16		80'000.00	40'673.74
314.008	Calla neve	15'465.70		20'000.00	25'656.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'423.86		20'000.00	19'864.24
316.004	Leasing / noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli	28'293.25		30'000.00	29'538.45
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	11'069.70		12'000.00	12'129.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		0.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		68'948.20	10'000.00	67'027.10
436.007	Rimborsi diversi		420.00	2'000.00	420.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		4'125.00	10'000.00	2'940.00
490.001	Personale centro Ciusarella		70'535.65	50'000.00	68'508.05
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>144'028.85</b>	<b>72'500.00</b>	<b>138'895.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'104'702.57</b>		<b>1'147'100.00</b>	<b>1'047'854.16</b>
	<b>SALDO</b>		<b>960'673.72</b>	<b>1'074'600.00</b>	<b>908'959.01</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	118

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
621	POSTEGGI E AUTOSILI				
3	SPESE CORRENTI				
311.002	Acquisto segnaletica verticale	4'264.00		5'000.00	1'886.35
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	12'355.35		17'000.00	13'005.85
315.004	Manutenzione parchimetri	16'525.40		15'000.00	23'608.70
318.014	Manutenzione impianti semaforici	35'226.65		25'000.00	29'925.15
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Moneta parchimetri		118'778.80	145'000.00	110'294.00
427.002	Posteggi via Nosedo		23'400.00	24'000.00	23'400.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		2'880.00	3'000.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		7'800.00	8'000.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		2'116.80	1'100.00	2'116.80
427.006	Posteggi zona blu		27'692.00	30'000.00	33'320.00
427.007	Posteggi zona rossa		37'756.00	35'000.00	39'132.00
427.008	Posteggi zona verde		16'040.00	12'000.00	13'240.00
427.009	Posteggi diversi		14'400.00	5'000.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		15'455.60	12'000.00	16'588.00
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		0.00	1'000.00	0.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		21'780.85	20'000.00	12'233.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>288'100.05</b>	<b>296'100.00</b>	<b>265'804.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>68'371.40</b>		<b>62'000.00</b>	<b>68'426.05</b>
	<b>SALDO</b>	<b>219'728.65</b>		<b>-234'100.00</b>	<b>-197'378.55</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	119

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
650	<b>FERROVIE PRIVATE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	414'435.00		489'000.00	321'253.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	57'520.00		58'000.00	71'900.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		56'900.00	58'000.00	57'340.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>56'900.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>57'340.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>471'955.00</b>		<b>547'000.00</b>	<b>393'153.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>415'055.00</b>	<b>489'000.00</b>	<b>335'813.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	120

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
651	<b>AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	359'390.00		399'000.00	329'685.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	80'378.85		90'000.00	75'072.60
366.007	Contributo Comunità Tariffale	125'440.00		110'000.00	63'560.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>565'208.85</b>		<b>599'000.00</b>	<b>468'317.60</b>
	<b>SALDO</b>		<b>565'208.85</b>	<b>599'000.00</b>	<b>468'317.60</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	121

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
690	ALTRO TRAFFICO				
3	SPESE CORRENTI				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	2'366.35		11'000.00	1'114.40
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'366.35</b>		<b>11'000.00</b>	<b>1'114.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'366.35</b>	<b>11'000.00</b>	<b>1'114.40</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	122

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
710	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	21'249.10		40'000.00	39'926.20
319.002	Costo 2,8% IVA	14'413.25		13'000.00	14'263.90
352.008	Consorzio depurazione acque	460'376.50		460'000.00	471'442.20
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
421.201	Interessi contributi PGS emissione 2019		29'640.81	25'000.00	32'130.43
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		500.00	1'000.00	3'500.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		449'970.80	460'000.00	439'918.30
439.001	IVA 7.70 %		34'647.80	35'500.00	33'876.90
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		21'249.10	50'000.00	39'926.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>536'008.51</b>	<b>571'500.00</b>	<b>549'351.83</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>546'038.85</b>		<b>563'000.00</b>	<b>575'632.30</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'030.34</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>26'280.47</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	123

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	7'321.91		5'000.00	4'568.75
318.009	Raccolta rifiuti	369'160.70		335'000.00	361'028.00
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	172'091.73		150'000.00	177'542.17
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	38'133.82		35'000.00	36'484.17
319.002	Costo 2,8% IVA	18'642.47		17'000.00	15'960.35
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	207'417.75		170'000.00	206'308.00
390.001	Costi del personale Centro Ciusarella	70'535.65		50'000.00	68'508.05
390.002	Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi)	3'246.65		2'700.00	3'607.30
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		599'360.54	691'400.00	508'850.20
434.011	Vendite raccolte separate		22'267.50	20'000.00	19'166.20
439.001	IVA 7.70 %		44'175.51	53'300.00	41'996.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>665'803.55</b>	<b>764'700.00</b>	<b>570'013.35</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>886'550.68</b>		<b>764'700.00</b>	<b>874'006.79</b>
	<b>SALDO</b>		<b>220'747.13</b>	<b>0.00</b>	<b>303'993.44</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	124

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
740	<b>CIMITERO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		7'000.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	0.00		1'000.00	91.30
314.005	Manutenzione strutture cimitero	424.80		20'000.00	16'197.55
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'292.40		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	688.95		1'000.00	701.55
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.007	Tasse cimitero		66'838.25	60'000.00	21'439.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>66'838.25</b>	<b>60'000.00</b>	<b>21'439.25</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>8'906.15</b>		<b>30'000.00</b>	<b>23'490.40</b>
	<b>SALDO</b>	<b>57'932.10</b>		<b>-30'000.00</b>	<b>2'051.15</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	125

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE CORRENTI				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	5'709.75		6'000.00	4'626.76
352.012	Consorzio arginature Cassarate	44'118.53		43'000.00	47'154.74
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>49'828.28</b>		<b>49'000.00</b>	<b>51'781.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>49'828.28</b>	<b>49'000.00</b>	<b>51'781.50</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	126

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
780	<b>SERVIZI IGIENICI PUBBLICI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.010	Controllo impianti di combustione	-1'710.00		10'000.00	1'710.00
318.016	Sostenibilità energetica	3'106.20		10'000.00	2'600.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		0.00	10'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'396.20</b>		<b>20'000.00</b>	<b>4'310.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'396.20</b>	<b>10'000.00</b>	<b>4'310.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	127

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI				
3	SPESE CORRENTI				
318.018	Raccolta carcasse animali	2'650.70		3'000.00	2'682.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'650.70</b>		<b>3'000.00</b>	<b>2'682.15</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'650.70</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'682.15</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	128

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
789	ALTRE IMMISSIONI				
3	SPESE CORRENTI				
315.006	Manutenzione sistema e-bike sharing	0.00		5'000.00	0.00
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	29'397.00		21'000.00	19'902.75
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>29'397.00</b>		<b>26'000.00</b>	<b>19'902.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>29'397.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>19'902.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	129

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE CORRENTI				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	21'535.50		25'000.00	21'791.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'535.50</b>		<b>25'000.00</b>	<b>21'791.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'535.50</b>	<b>25'000.00</b>	<b>21'791.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	130

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE CORRENTI				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	8'014.50		9'000.00	8'615.40
365.013	Contributi Pro Massagno	7'000.00		7'000.00	3'500.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15'014.50</b>		<b>16'000.00</b>	<b>12'115.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>15'014.50</b>	<b>16'000.00</b>	<b>12'115.40</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	131

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
860	ELETTRICITÀ				
3	SPESE CORRENTI				
312.004	Illuminazione pubblica	122'415.65		170'000.00	122'929.15
312.005	Consumo energia edifici pubblici	126'012.50		140'000.00	111'682.90
312.006	Illuminazione manifestazioni	43'528.90		30'000.00	24'349.15
385.001	Riversamento al FER	155'543.00		150'000.00	144'776.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		84'743.00	89'700.00	89'728.00
461.008	Contributo FER		155'543.00	150'000.00	144'776.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>240'286.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>234'504.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>447'500.05</b>		<b>490'000.00</b>	<b>403'737.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>207'214.05</b>	<b>250'300.00</b>	<b>169'233.20</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	132

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.001	Computo globale d'imposta	47'087.10		30'000.00	228'761.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		17'522'527.20	0.00	17'589'484.30
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'818'024.25	1'785'000.00	1'940'499.85
400.003	Imposta personale		187'472.80	0.00	186'735.70
400.010	Imposte alla fonte		276'916.50	1'200'000.00	1'710'053.35
400.999	Recupero imposte abbandonate		2.30	15'000.00	0.00
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		1'309'000.00	0.00	1'643'180.00
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		225'932.15	250'000.00	-84'968.80
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		767'000.00	0.00	767'000.00
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		133'906.75	0.00	403'903.10
403.001	Imposte speciali		1'354'443.05	600'000.00	811'953.85
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>23'595'225.00</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>24'967'841.35</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>47'087.10</b>		<b>30'000.00</b>	<b>228'761.70</b>
	<b>SALDO</b>	<b>23'548'137.90</b>		<b>-3'820'000.00</b>	<b>-24'739'079.65</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	133

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	21'097.00		50'000.00	34'905.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	296'631.00		450'000.00	416'952.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>317'728.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>451'857.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>317'728.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>451'857.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	134

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'767.80	6'000.00	4'730.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'767.80</b>	<b>6'000.00</b>	<b>4'730.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>2'767.80</b>		<b>-6'000.00</b>	<b>-4'730.50</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	135

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.002	Ripartizione per riforma fiscale in base all'art. 196 cpv. 1bis LIFD		101'220.39	125'400.00	125'340.71
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		0.00	1'000.00	0.00
441.005	Partecipazioni diverse		602.90	1'000.00	542.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>101'823.29</b>	<b>127'400.00</b>	<b>125'883.41</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>101'823.29</b>		<b>-127'400.00</b>	<b>-125'883.41</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	136

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>940</b>	<b>GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.011	Spese e provvigioni bancarie	1'288.95		2'000.00	1'191.88
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	65.15		1'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	0.00		2'000.00	0.00
321.002	Cornèr Banca linea di credito	4'941.08		5'000.00	2'664.95
322.002	BS 2014/23.12.2024 1.10% 5 mio.	55'763.89		55'000.00	55'916.67
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'611.11		44'000.00	44'733.33
322.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	29'504.16		29'100.00	29'585.00
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	0.00		0.00	21'026.67
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	10'237.50		10'125.00	13'725.00
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'125.00		22'500.00	22'875.00
322.011	BS 2021/02.10.2028 0.37% 3 mio	2'836.67		0.00	0.00
322.012	BS 2021/22.12.2031 0.52% 5 mio.	794.44		0.00	0.00
322.102	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'000.00		13'000.00	13'000.00
322.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'800.00		3'800.00	3'800.00
322.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	1'470.00		1'400.00	8'400.00
322.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	38'000.00		38'000.00	38'000.00
322.308	Postfinance 2020/22.3.2021 0.19% 2 mio.	939.45		0.00	0.00
322.309	Postfinance 2021/2.3.2026 0.26% 3 mio.	6'535.92		0.00	0.00
322.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso	0.00		0.00	1'566.67
322.405	Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	18'250.00		18'000.00	18'300.00
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	0.00		31'250.00	0.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	2'262.85		3'000.00	2'427.70
329.001	Interessi su imposte	5'519.45		50'000.00	19'112.30
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		219.07	500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo imposte		47'263.50	50'000.00	41'133.10
426.001	Redditi da partecipazioni		100'000.00	100'000.00	150'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	137

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
4	RICAVI CORRENTI				
490.003	Rifiuti centro Ciusarella interessi		295.15	300.00	327.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>147'777.72</b>	<b>150'800.00</b>	<b>191'461.05</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>261'945.62</b>		<b>329'175.00</b>	<b>296'325.17</b>
	<b>SALDO</b>		<b>114'167.90</b>	<b>178'375.00</b>	<b>104'864.12</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	138

9	FINANZE ED IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
990	<b>SPESE NON RIPARTIBILI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	11'097.86		220'000.00	40'641.20
330.003	Condoni	3'072.70		15'000.00	6'700.75
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	2'904'352.10		3'032'059.00	3'264'647.85
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	458'370.00		458'400.00	464'973.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		0.00	500.00	0.00
490.002	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento		2'951.50	2'400.00	3'279.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'951.50</b>	<b>2'900.00</b>	<b>3'279.35</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'376'892.66</b>		<b>3'725'459.00</b>	<b>3'776'962.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>3'373'941.16</b>	<b>3'722'559.00</b>	<b>3'773'683.45</b>





**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

Comune Massagno	
Pagina	139

<b>Riepilogo conto economico - Dicastero</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
SPESE PER IL PERSONALE	2'515'708.70	45'173.40	4'319'945.95	327'891.65	5'623.35	355'486.30	999'456.53	6'500.00	0.00	0.00	8'575'785.88
SPESE PER BENI E SERVIZI	961'277.01	194'137.70	886'591.78	231'046.30	104'324.50	27'560.54	173'617.44	647'466.03	291'957.05	1'288.95	3'519'267.30
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260'656.67	260'656.67
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'965'609.76	2'965'609.76
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'262'741.39	6'380.00	0.00	70'878.70	31'850.50	361'756.35	717'622.53	0.00	0.00	2'451'229.47
CONTRIBUTI PROPRI	12'253.85	15'959.05	21'170.00	626'555.19	151'544.78	7'753'106.45	677'773.85	50'932.50	15'014.50	776'098.00	10'100'408.17
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	155'543.00	0.00	205'543.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73'782.30	0.00	0.00	73'782.30
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>3'489'239.56</b>	<b>1'518'011.54</b>	<b>5'234'087.73</b>	<b>1'185'493.14</b>	<b>332'371.33</b>	<b>8'168'003.79</b>	<b>2'212'604.17</b>	<b>1'546'303.36</b>	<b>462'514.55</b>	<b>4'003'653.38</b>	<b>28'152'282.55</b>
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'595'225.00	23'595'225.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84'743.00	0.00	84'743.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	235'458.40	10'075.00	102'924.26	32'050.75	0.00	0.00	288'100.05	29'640.81	0.00	147'482.57	845'731.84
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	283'383.83	83'878.00	267'923.80	17'679.15	11'254.35	88'204.15	130'393.20	1'217'760.40	0.00	0.00	2'100'476.88
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104'591.09	104'591.09
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	7'020.00	0.00	0.00	85'129.20	0.00	0.00	0.00	0.00	92'149.20
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	23'575.00	59'338.65	379'483.00	38'800.00	24'780.35	33'250.00	0.00	0.00	155'543.00	0.00	714'770.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'249.10	0.00	0.00	21'249.10
ACCREDITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'535.65	0.00	0.00	3'246.65	73'782.30
<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>542'417.23</b>	<b>153'291.65</b>	<b>757'351.06</b>	<b>88'529.90</b>	<b>36'034.70</b>	<b>206'583.35</b>	<b>489'028.90</b>	<b>1'268'650.31</b>	<b>240'286.00</b>	<b>23'850'545.31</b>	<b>27'632'718.41</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>2'946'822.33</b>	<b>1'364'719.89</b>	<b>4'476'736.67</b>	<b>1'096'963.24</b>	<b>296'336.63</b>	<b>7'961'420.44</b>	<b>1'723'575.27</b>	<b>277'653.05</b>	<b>222'228.55</b>	<b>-19'846'891.93</b>	<b>519'564.14</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	140

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'894'098.09	62.99 %	0.00	0.00 %	1'600'000.00	0.00
2 EDUCAZIONE	-2'932.64	-0.10 %	151'061.00	4.92 %	1'750'000.00	0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	26'540.00	0.88 %	0.00	0.00 %	64'500.00	40'000.00
6 TRAFFICO	245'769.00	8.17 %	0.00	0.00 %	461'029.00	0.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	843'509.64	28.05 %	12'244.15	0.40 %	1'185'300.00	40'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	2'904'352.10	94.68 %	0.00	3'032'059.00
<b>TOTALI</b>	<b>3'006'984.09</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'067'657.25</b>	<b>100.00 %</b>	<b>5'060'829.00</b>	<b>3'112'059.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>60'673.16</b>					<b>1'948'770.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'067'657.25</b>		<b>3'067'657.25</b>		<b>5'060'829.00</b>	<b>5'060'829.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	141

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	USCITE	%		%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	0.00	0.00	0.00	0.00
090	CONTI NON RIPARTIBILI	1'894'098.09	62.99	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'894'098.09</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
200	SCUOLA INFANZIA	0.00	0.00	0.00	0.00
210	SCUOLA ELEMENTARE	-2'932.64	-0.10	151'061.00	4.92
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>-2'932.64</b>		<b>151'061.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
570	CASE PER ANZIANI	26'540.00	0.88	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>26'540.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	0.00	0.00	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	245'769.00	8.17	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>245'769.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	467'007.20	15.53	0.00	0.00
750	ARGINATURE	6'480.00	0.22	0.00	0.00
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	370'022.44	12.31	12'244.15	0.40
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>843'509.64</b>		<b>12'244.15</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>				
990	SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	2'904'352.10	94.68



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	142

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO

0.00

2'904'352.10

TOTALI	3'006'984.09	100.00 %	3'067'657.25	100.00 %
SALDO	60'673.16			
TOTALI A PAREGGIO	3'067'657.25		3'067'657.25	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	143

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>3'006'984.09</b>	<b>5'060'829.00</b>
<b>50</b>	<b>67.40</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>2'026'721.35</b>	<b>3'701'300.00</b>
501	3.63	OPERE DEL GENIO CIVILE	109'015.90	286'800.00
503	63.78	COSTRUZIONI EDILI	1'917'705.45	3'364'500.00
506	0.00	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI	0.00	50'000.00
<b>56</b>	<b>19.27</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>579'488.10</b>	<b>869'529.00</b>
562	19.27	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	579'488.10	869'529.00
<b>58</b>	<b>13.33</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>400'774.64</b>	<b>490'000.00</b>
581	13.33	USCITE DI PIANIFICAZIONE	400'774.64	490'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	144

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>3'067'657.25</b>	<b>3'112'059.00</b>
<b>63</b>	<b>0.40</b>	<b>RIMBORSI PER BENI MATERIALI</b>	<b>12'244.15</b>	<b>0.00</b>
633	0.40	COSTRUZIONI EDILI	12'244.15	0.00
<b>66</b>	<b>4.92</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>151'061.00</b>	<b>80'000.00</b>
661	4.92	CANTONI	151'061.00	80'000.00
<b>68</b>	<b>94.68</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>2'904'352.10</b>	<b>3'032'059.00</b>
681	94.68	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	2'904'352.10	3'032'059.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	145

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.501	Hardware/software sistema informatico e arredamenti conto di bilancio 146.001 Preventivo			0.00		50'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>50'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	146

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
090	CONTI NON RIPARTIBILI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 MM 2480		2'600'000.00	1'808'489.20		1'300'000.00
503.012	Cinema Lux sostituzione pavimenti Conto di bilancio 143.109 - Crediti senza MM			36'551.41		0.00
503.013	Cinema Lux sostituzione poltroncine Conto di bilancio 143.109 - Crediti senza MM			18'819.02		0.00
503.014	Cinema Lux sostituzione proiettore Conto di bilancio 143.109 - Crediti senza MM			30'238.46		0.00
503.500	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 Preventivo			0.00		100'000.00
503.501	Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100			0.00		150'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'894'098.09</b>		<b>1'550'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'894'098.09</b>	<b>1'550'000.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	147

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA INFANZIA					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.512	2 nuove classi di scuola infanzia conto di bilancio 143.006 Preventivo			0.00		1'750'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>1'750'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>1'750'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	148

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
210	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.001	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2224		18'125'000.00	-2'932.64		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.001	Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224				151'061.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>151'061.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>-2'932.64</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>153'993.64</b>		<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	149

5	PREVIDENZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
570	CASE PER ANZIANI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.010	Manutenzioni diverse casa anziani Girasole Conto di bilancio 143.111 MM 2512	15-06-2020	145'500.00	26'540.00		64'500.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.012	Sussidio cantonale manutenzioni diverse CA Girasole conto di bilancio 143.111 MM 2512		145'500.00		0.00	40'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>26'540.00</b>		<b>64'500.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>26'540.00</b>	<b>24'500.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	150

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
620	RETE STRADALE COMUNALE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001		110'000.00	0.00		50'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>50'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	151

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
690	ALTRO TRAFFICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.001	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001		7'063'200.00	165'240.00		330'500.00
562.500	Quota di finanziamento del PTL / PAL3 2021/2026 conto di bilancio 162.001 Preventivo			80'529.00		80'529.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>245'769.00</b>		<b>411'029.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>245'769.00</b>	<b>411'029.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	152

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	0.00		86'800.00
501.013	Canalizzazione piscina Valgersa MM 2495 Conto di bilancio 141.006	30-09-2019	100'000.00	109'015.90		0.00
501.502	Canalizzazione piscina Valgersa - riale conto di bilancio 141.00x Preventivo			0.00		100'000.00
562.009	Consorzio depurazione acque Lugano M. 20 e 38 MM 2207 Conto di bilancio 162.103		489'469.20	-41'850.00		0.00
562.011	Consorzio depurazione acque Lugano M. 42 e 44 MM 2227 Conto di bilancio 162.103		263'811.00	15'989.80		0.00
562.014	Consorzio depurazione acque Lugano M. 56 MM 80056 Conto di bilancio 162.103		94'500.00	3'555.80		0.00
562.019	Consorzio depurazione acque Lugano M. 67 MM 80067 Conto di bilancio 162.103		59'900.00	41'850.00		0.00
562.025	Consorzio depurazione acque Lugano M. 70 MM 80070 Conto di bilancio 162.103		5'170.25	1'824.80		0.00
562.027	Consorzio depurazione acque Lugano D004 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		6'277.50	1'632.95		0.00
562.028	Consorzio depurazione acque Lugano D005 MM 99981-2019 Conto di bilancio 162.103		7'533.00	2'657.20		0.00
562.031	Consorzio depurazione acque Lugano D008 MM 99980-2020 Conto di bilancio 162.103		8'788.50	5'293.10		0.00
562.032	Consorzio depurazione acque Lugano M.77 MM 80077 Conto di bilancio 162.103		58'338.90	16'251.55		0.00
562.034	Consorzio depurazione acque Lugano M.83 MM 80083 Conto di bilancio 162.103		53'323.50	7'633.75		0.00
562.036	Consorzio depurazione acque Lugano M. 88 MM 80088 Conto di bilancio 162.103		3'108'000.00	207'200.00		0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	153

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
562.037	Consorzio depurazione acque Lugano M. 75 MM 80075 Conto di bilancio 162.103		621'700.00	41'850.00		0.00
562.038	Consorzio depurazione acque Lugano M. 87 MM 80087 Conto di bilancio 162.103		155'500.00	10'462.50		0.00
562.039	Consorzio depurazione acque Lugano D012 Conto di bilancio 162.103		11'300.00	585.90		0.00
562.041	Consorzio depurazione acque Lugano M. 89 MM 80089 Conto di bilancio 162.103		70'400.00	12'301.75		0.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo			0.00		458'500.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	30'752.20		123'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
610.201	Contributi PGS emissione 2019				187'713.71	0.00
610.290	Trapasso contributi PGS				-187'713.71	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>467'007.20</b>		<b>768'300.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>467'007.20</b>	<b>768'300.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	154

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
750	ARGINATURE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
562.100	Consorzio Sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce chiave di riparto 0.18% bilancio 162.104		68'400.00	6'480.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>6'480.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>6'480.00</b>	<b>0.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	155

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.501	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo			0.00		50'000.00
581.004	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001		26'000.00	0.00		18'000.00
581.006	PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001		140'000.00	26'828.60		0.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		10'000.00
581.013	Lavori d'implementazione label Città dell'energia Conto di bilancio 171.001 MM 2531	15-06-2020	68'000.00	59'436.10		15'000.00
581.014	Progettazione interventi Casa Ippocastano per 2 sedi scuola infanzia - conto di bilancio 171.001 MM 2532	15-06-2020	180'000.00	176'498.09		150'000.00
581.015	Pianificazione e riqualifica "Porta Ovest" MM 2427 Conto di bilancio 171.001		350'000.00	87'259.65		74'000.00
581.508	PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano credito suppletorio - conto di bilancio 171.001 Prev.			0.00		20'000.00
581.509	Progettazione per sistemazione casa Marugg Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		20'000.00
581.510	Progettazione per sistemazione casa Rossa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		20'000.00
581.511	Ciclopiste collegate al progetto TriMa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			20'000.00		40'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
633.001	Pianificazione trincea FFS progetto tra comuni MM 2112 Conto di bilancio 171.001		140'000.00		12'244.15	0.00
661.501	Ciclopiste collegate al comparto TriMa Conto di bilancio 171.001 Preventivo				0.00	40'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	156

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
	TOTALE ENTRATE				12'244.15	40'000.00
	TOTALE USCITE			370'022.44		417'000.00
	SALDO				357'778.29	377'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	157

9	FINANZE ED IMPOSTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				2'904'352.10	3'032'059.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>2'904'352.10</b>	<b>3'032'059.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>2'904'352.10</b>		<b>-3'032'059.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	158

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'894'098.09	0.00	-2'932.64	0.00	0.00	26'540.00	0.00	109'015.90	0.00	0.00	2'026'721.35
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'769.00	333'719.10	0.00	0.00	579'488.10
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'774.64	0.00	0.00	400'774.64
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>1'894'098.09</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'932.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'540.00</b>	<b>245'769.00</b>	<b>843'509.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'006'984.09</b>
RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'244.15	0.00	0.00	12'244.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	151'061.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151'061.00
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'904'352.10	2'904'352.10
<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>151'061.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'244.15</b>	<b>0.00</b>	<b>2'904'352.10</b>	<b>3'067'657.25</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>1'894'098.09</b>	<b>0.00</b>	<b>-153'993.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'540.00</b>	<b>245'769.00</b>	<b>831'265.49</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'904'352.10</b>	<b>-60'673.16</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	159

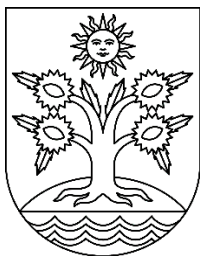
	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	25'174'148.15		26'257'775.00
Ammortamenti amministrativi	2'904'352.10		3'032'059.00
Addebiti interni	73'782.30		52'700.00
Totale spese correnti		28'152'282.55	29'342'534.00
Entrate correnti	27'558'936.11		27'608'000.00
Accrediti interni	73'782.30		52'700.00
Totale ricavi correnti		27'632'718.41	27'660'700.00
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>-519'564.14</b>	-1'681'834.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		3'006'984.09	5'060'829.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		163'305.15	80'000.00
Onere netto di investimento		2'843'678.94	4'980'829.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

Comune Massagno	
Pagina	160

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		2'843'678.94	4'980'829.00
Ammortamenti amministrativi	2'904'352.10		3'032'059.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-519'564.14		-1'681'834.00
Autofinanziamento		2'384'787.96	1'350'225.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-458'890.98</b>	-3'630'604.00



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	162

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	<b>C O N S U M T I V O</b>	
	<b>ATTIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
<b><u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u></b>		
BENI PATRIMONIALI	22'200'536.48	
BENI AMMINISTRATIVI	38'961'072.94	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		50'481'442.49
FINANZIAMENTI SPECIALI		662'258.90
CAPITALE PROPRIO		10'537'472.17
<b>TOTALI</b>	<b>61'161'609.42</b>	<b>61'681'173.56</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>519'564.14</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>61'681'173.56</b>	<b>61'681'173.56</b>





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

Comune Massagno	
Pagina	163

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	1'712'708.70	65.46	1'035'144.63
11	CREDITI	17'201'716.88	-2.90	17'714'982.81
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'900'000.00	0.00	1'900'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'386'110.90	-0.75	1'396'615.04
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	33'383'953.14	-2.22	34'140'449.94
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	3'815'000.00	0.00	3'815'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'365'683.17	-8.54	1'493'218.87
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	396'436.63		15'812.29
		<b>61'161'609.42</b>	<b>-0.57</b>	<b>61'511'223.58</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

Comune Massagno	
Pagina	164

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	2'303'780.17	-5.71	2'443'411.77
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	43'020'000.00	-0.02	43'028'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	386'535.65	0.59	384'272.80
24	ACCANTONAMENTI	4'737'575.17	6.64	4'442'638.59
25	TRANSITORI PASSIVI	33'551.50	-27.69	46'402.25
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	662'258.90	5.28	629'026.00
29	CAPITALE PROPRIO	10'537'472.17	0.00	10'537'472.17
		<b>61'681'173.56</b>	<b>0.28</b>	<b>61'511'223.58</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

Comune Massagno	
Pagina	165

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVO</b>		<b>61'161'609.42</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>-0.57</b>	<b>-349'614.16</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>1'712'708.70</b>	<b>1'035'144.63</b>	<b>65.46</b>	<b>677'564.07</b>
<b>CASSE</b>		<b>31'561.91</b>	<b>31'105.01</b>	<b>1.47</b>	<b>456.90</b>
100.001	Cassa	6'670.80	4'095.30	62.89	2'575.50
100.002	Cassa piscina Valgersa	2'076.10	1'974.05	5.17	102.05
100.003	Cassa cancelleria	100.00	100.00	0.00	0.00
100.004	Cassa ufficio tecnico	524.44	260.20	101.55	264.24
100.005	Cassa Roseto	338.75	1'436.80	-76.42	-1'098.05
100.006	Cassa Scuola Infanzia docenti	14'549.35	19'048.71	-23.62	-4'499.36
100.007	Cassa Scuola Infanzia direzione	31.35	155.55	-79.85	-124.20
100.008	Cassa dopo scuola	143.85	125.70	14.44	18.15
100.009	Cassa buoni acquisto primo aiuto	1'614.20	634.10	154.57	980.10
100.010	Cassa animatore giovanile	570.72	124.60	358.04	446.12
100.011	Cassa Polizia Ceresio Nord	1'073.55	381.20	181.62	692.35
100.012	Cassa asilo Nidolino	3'568.80	2'568.80	38.93	1'000.00
100.013	Cassa Info Comune	300.00	200.00	50.00	100.00
<b>CONTI CORRENTI POSTALI</b>		<b>883'415.87</b>	<b>888'706.62</b>	<b>-0.60</b>	<b>-5'290.75</b>
101.001	Conto Corrente Postale	804'792.85	799'277.96	0.69	5'514.89
101.002	Conto Corrente Postale Polizia Ceresio Nord	60'068.02	79'183.66	-24.14	-19'115.64
101.003	Conto corrente postale giro liquidità	18'555.00	10'245.00	81.11	8'310.00
<b>BANCHE</b>		<b>797'730.92</b>	<b>115'333.00</b>	<b>591.68</b>	<b>682'397.92</b>
102.001	Banca Raiffeisen, gestioni diverse no. 11221.88	137'631.68	49'609.06	177.43	88'022.62
102.002	Cornèr Banca attiva	433'767.21	33'410.48	999.99	400'356.73
102.003	Banca dello Stato del Canton Ticino attiva no. 17814 REF	200'865.73	7'052.10	999.99	193'813.63
102.009	Cornèr Banca (garanzia affitto Milovanovic/Kordic)	1'506.51	1'506.39	0.01	0.12
102.010	Cornèr Banca (garanzia affitto Lopes Rodrigues)	1'047.40	1'047.32	0.01	0.08
102.011	Cornèr Banca (garanzia affitto Marsala Calogera R)	881.41	881.34	0.01	0.07
102.013	Banca Stato garanzia sede PCN-Comune Sede	22'030.98	21'826.31	0.94	204.67
<b>CREDITI</b>		<b>17'201'716.88</b>	<b>17'714'982.81</b>	<b>-2.90</b>	<b>-513'265.93</b>
<b>CREDITI IN CONTO CORRENTE</b>		<b>400'894.69</b>	<b>116'971.09</b>	<b>242.73</b>	<b>283'923.60</b>
111.004	Casa Anziani conto corrente	400'894.69	116'971.09	242.73	283'923.60
<b>IMPOSTE DA INCASSARE</b>		<b>14'572'097.73</b>	<b>15'192'637.12</b>	<b>-4.08</b>	<b>-620'539.39</b>
112.031	Imposte conguagli 2003	282.60	0.00		282.60



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

Comune Massagno	
Pagina	166

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variab. Netta
112.032	Imposte pagamenti 2003	-282.60	0.00		-282.60
112.061	Imposte conguagli 2006	3'115.50	3'115.50	0.00	0.00
112.062	Imposte pagamenti 2006	-281.55	-281.55	0.00	0.00
112.071	Imposte conguagli 2007	855.30	331.15	158.28	524.15
112.072	Imposte pagamenti 2007	-547.50	-23.35	999.99	-524.15
112.081	Imposte conguagli 2008	687.60	565.75	21.54	121.85
112.082	Imposte pagamenti 2008	-482.35	-360.50	33.80	-121.85
112.091	Imposte conguagli 2009	6'299.45	6'300.35	-0.01	-0.90
112.092	Imposte pagamenti 2009	-6'075.30	-1'027.30	491.39	-5'048.00
112.101	Imposte conguaglio 2010	66'117.08	66'117.08	0.00	0.00
112.102	Imposte pagamenti 2010	-33'357.10	-28'357.10	17.63	-5'000.00
112.111	Imposte conguagli 2011	265'392.30	265'458.90	-0.03	-66.60
112.112	Imposte pagamenti 2011	-239'533.80	-239'653.20	-0.05	119.40
112.121	Imposte conguagli 2012	460'509.60	437'927.55	5.16	22'582.05
112.122	Imposte pagamenti 2012	-439'097.10	-426'263.30	3.01	-12'833.80
112.131	Imposte conguagli 2013	1'397'374.65	1'268'720.00	10.14	128'654.65
112.132	Imposte pagamenti 2013	-1'341'393.70	-1'240'065.75	8.17	-101'327.95
112.141	Imposte conguagli 2014	3'771'624.75	3'750'972.90	0.55	20'651.85
112.142	Imposte pagamenti 2014	-3'654'415.10	-3'687'374.25	-0.89	32'959.15
112.151	Imposte conguagli 2015	7'564'183.46	7'239'123.25	4.49	325'060.21
112.152	Imposte pagamenti 2015	-6'893'689.36	-6'563'465.50	5.03	-330'223.86
112.161	Imposte conguagli 2016	14'749'968.61	13'277'071.71	11.09	1'472'896.90
112.162	Imposte pagamenti 2016	-14'381'452.51	-13'324'205.16	7.93	-1'057'247.35
112.171	Imposte conguagli 2017	20'717'222.54	19'169'757.38	8.07	1'547'465.16
112.172	Imposte pagamenti 2017	-20'640'717.09	-19'987'692.49	3.27	-653'024.60
112.173	Imposte persone fisiche 2017	0.00	-309'361.10	-100.00	309'361.10
112.175	Imposte immobiliari 2017	0.00	-58'271.45	-100.00	58'271.45
112.181	Imposte conguagli 2018	19'066'087.71	16'288'208.36	17.05	2'777'879.35
112.182	Imposte pagamenti 2018	-20'054'530.76	-18'218'043.36	10.08	-1'836'487.40
112.183	Imposte persone fisiche 2018	1'374'753.15	4'973'499.60	-72.36	-3'598'746.45
112.184	Imposte persone giuridiche 2018	52'386.65	287'976.30	-81.81	-235'589.65
112.185	Imposte immobiliari 2018	66'707.55	215'348.40	-69.02	-148'640.85
112.191	Imposte conguagli 2019	16'399'080.10	8'419'499.42	94.78	7'979'580.68
112.192	Imposte pagamenti 2019	-18'776'747.65	-15'549'000.12	20.76	-3'227'747.53
112.193	Imposte persone fisiche 2019	4'619'745.55	11'426'202.00	-59.57	-6'806'456.45
112.194	Imposte persone giuridiche 2019	608'257.15	965'515.00	-37.00	-357'257.85
112.195	Imposte immobiliari 2019	184'997.90	495'745.50	-62.68	-310'747.60



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

Comune Massagno	
Pagina	167

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
112.201	Imposte conguagli 2020	8'526'288.65	86'975.00	999.99	8'439'313.65
112.202	Imposte pagamenti 2020	-16'671'487.60	-14'004'748.50	19.04	-2'666'739.10
112.203	Imposte persone fisiche 2020	10'598'972.25	17'776'220.00	-40.38	-7'177'247.75
112.204	Imposte persone giuridiche 2020	1'406'712.75	1'643'180.00	-14.39	-236'467.25
112.205	Imposte immobiliari 2020	502'275.20	767'000.00	-34.51	-264'724.80
112.211	Imposte conguagli 2021	118'224.75	0.00		118'224.75
112.212	Imposte pagamenti 2021	-14'607'327.30	0.00		-14'607'327.30
112.213	Imposte persone fisiche 2021	17'709'920.00	0.00		17'709'920.00
112.214	Imposte persone giuridiche 2021	1'308'473.30	0.00		1'308'473.30
112.215	Imposte immobiliari 2021	767'000.00	0.00		767'000.00
<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>		<b>215'754.49</b>	<b>204'047.30</b>	<b>5.74</b>	<b>11'707.19</b>
113.002	Rimborsi da Comuni	215'754.49	204'047.30	5.74	11'707.19
<b>DEBITORI DIVERSI</b>		<b>2'012'969.97</b>	<b>2'201'327.30</b>	<b>-8.56</b>	<b>-188'357.33</b>
115.000	Imposte speciali	188'467.60	192'310.80	-2.00	-3'843.20
115.001	Tasse di canalizzazione (vecchio)	0.00	4'155.95	-100.00	-4'155.95
115.002	Tasse raccolta e distruzione rifiuti (vecchio)	8'085.20	8'746.95	-7.57	-661.75
115.003	Tasse mense scolastiche (vecchio)	4'157.40	4'333.40	-4.06	-176.00
115.004	Tassa misurazione catastale (vecchio)	1'450.80	1'450.80	0.00	0.00
115.005	Partecipazione spese cura dentaria (vecchio)	732.60	732.60	0.00	0.00
115.008	Debitori per tasse possessori di cani (vecchio)	900.00	1'300.00	-30.77	-400.00
115.014	Fatturazione (note diverse) (vecchio)	31'020.95	34'976.95	-11.31	-3'956.00
115.050	Diversi (senza fatturazione) (vecchio)	0.00	8'590.00	-100.00	-8'590.00
115.101	Tasse di canalizzazione	31'308.40	27'491.80	13.88	3'816.60
115.102	Tasse raccolta e distruzione rifiuti	131'031.30	102'229.35	28.17	28'801.95
115.103	Tasse mense scolastiche	61'006.60	53'845.30	13.30	7'161.30
115.104	Tassa misurazione catastale	4'940.90	5'503.10	-10.22	-562.20
115.105	Partecipazione spese cura dentaria	4'010.65	5'396.85	-25.69	-1'386.20
115.106	Tasse controllo impianti di combustione	930.00	1'140.00	-18.42	-210.00
115.108	Debitori per tasse possessori di cani	10'325.90	13'165.05	-21.57	-2'839.15
115.110	Affitti e spese stabili comunali	25'400.00	34'899.45	-27.22	-9'499.45
115.111	Affitti posteggi	7'470.40	8'571.30	-12.84	-1'100.90
115.114	Fatturazione (note diverse)	937'096.70	992'648.49	-5.60	-55'551.79
115.150	Diversi (senza fatturazione)	60'490.34	0.00		60'490.34
115.200	Contributi di miglitoria Santa Lucia	41'075.43	108'730.68	-62.22	-67'655.25
115.201	Contributi PGS emissione 2019	463'068.80	591'108.48	-21.66	-128'039.68



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

Comune Massagno	
Pagina	168

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMMOBILI</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
123.001	Immobile mappale 207 via S. gottardo 85 ex Lepori	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
123.002	Terreno mappale 574 5 Vie	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>1'386'110.90</b>	<b>1'396'615.04</b>	<b>-0.75</b>	<b>-10'504.14</b>
139.001	Altri transitori attivi	1'386'110.90	1'396'615.04	-0.75	-10'504.14
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>33'383'953.14</b>	<b>34'140'449.94</b>	<b>-2.22</b>	<b>-756'496.80</b>
<b>TERRENI NON EDIFICATI</b>		<b>119'696.72</b>	<b>125'996.57</b>	<b>-5.00</b>	<b>-6'299.85</b>
140.001	Parchi e giardini Praccio	8'453.78	8'898.73	-5.00	-444.95
140.002	Parchi e giardini Curva al Sole	19'383.62	20'403.82	-5.00	-1'020.20
140.003	Parchi e giardini via Foletti	27'493.94	28'940.99	-5.00	-1'447.05
140.004	Parchi e giardini Via Madonna della Salute	58'755.46	61'847.86	-5.00	-3'092.40
140.005	Parchi e giardini Via Motta/Chiesa	5'609.92	5'905.17	-5.00	-295.25
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>1'641'134.87</b>	<b>1'953'732.02</b>	<b>-16.00</b>	<b>-312'597.15</b>
141.001	Strade e piazze	1'493'834.67	1'778'374.62	-16.00	-284'539.95
141.005	Piste ciclabili del Luganese	147'300.20	175'357.40	-16.00	-28'057.20
<b>COSTRUZIONI EDILI</b>		<b>31'575'427.65</b>	<b>31'965'333.45</b>	<b>-1.22</b>	<b>-389'905.80</b>
143.001	Scuola elementare Nosedo	22'513'246.20	24'114'084.94	-6.64	-1'600'838.74
143.003	Scuola montana Roseto	272'385.73	289'772.03	-6.00	-17'386.30
143.004	Asilo Centrale	544'097.68	578'827.33	-6.00	-34'729.65
143.005	Asilo Povrò	955'877.28	1'016'890.73	-6.00	-61'013.45
143.100	Palazzo Municipio	858'049.83	953'388.68	-10.00	-95'338.85
143.101	Casa Rossa	29'470.98	32'745.53	-10.00	-3'274.55
143.102	Stabile via Motta 65 ex-Bühler	22'870.40	25'411.55	-10.00	-2'541.15
143.103	Stabile via Selva 7 mapp. 413	16'007.01	17'785.56	-10.00	-1'778.55
143.104	Stabile via Sindacatori 1 ex-Mocchetti	140'149.07	155'721.17	-10.00	-15'572.10
143.105	Stabile via Ciusarella mapp. 184	43'564.03	48'404.48	-10.00	-4'840.45
143.106	Stabile via Lepori 8 mapp. 441 Magazzino comunale	17'840.62	19'822.92	-10.00	-1'982.30
143.107	Stabile via Povrò mapp. 216	13'563.22	15'070.22	-10.00	-1'507.00
143.108	Stabile Via Privata 2 ex-Marugg	45'106.85	50'118.70	-10.00	-5'011.85
143.109	Stabili Valletta/Cosmo/Lux mappale 210	2'418'792.55	582'993.86	314.89	1'835'798.69
143.110	Centro sportivo Valgersa	621'279.01	690'310.01	-10.00	-69'031.00
143.111	Casa anziani medicalizzata	1'556'454.26	1'699'904.71	-8.44	-143'450.45
143.112	Stabile zona Povrò Mapp. 643/644	108'112.67	120'125.17	-10.00	-12'012.50



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

Comune Massagno	
Pagina	169

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
143.113	Stabile zona cimitero/Povrò mapp. 735	135'377.79	150'419.79	-10.00	-15'042.00
143.114	Stabile Pasquee mapp. 213 via Madonna d. Salute 14	110'990.77	123'323.07	-10.00	-12'332.30
143.115	Centro raccolta rifiuti separati	26'562.79	29'514.19	-10.00	-2'951.40
143.116	Gerso mappali 43, 45, 47, 297 PPNTG	735'589.80	817'322.00	-10.00	-81'732.20
143.200	Cimitero	390'039.11	433'376.81	-10.00	-43'337.70
<b>MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, ISTALLAZIONI</b>		<b>47'693.90</b>	<b>95'387.90</b>	<b>-50.00</b>	<b>-47'694.00</b>
146.001	CED Hardware e software	35'937.07	71'874.12	-50.00	-35'937.05
146.002	Mobilio, veicoli e attrezzature	10'713.35	21'426.70	-50.00	-10'713.35
146.003	Parco veicoli Casa Anziani Girasole	8.55	17.15	-50.15	-8.60
146.004	Parco veicoli Polizia Ceresio Nord PCN	873.42	1'746.87	-50.00	-873.45
146.005	Nuova Centrale Telefonica	161.51	323.06	-50.01	-161.55
<b>PRESTITI E PARTECIPAZIONI</b>		<b>3'815'000.00</b>	<b>3'815'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPRESE AD ECONOMIA MISTA</b>		<b>3'815'000.00</b>	<b>3'815'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
154.001	Azioni diverse	3'815'000.00	3'815'000.00	0.00	0.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>1'365'683.17</b>	<b>1'493'218.87</b>	<b>-8.54</b>	<b>-127'535.70</b>
<b>COMUNI E CONSORZI COMUNALI</b>		<b>1'365'683.17</b>	<b>1'493'218.87</b>	<b>-8.54</b>	<b>-127'535.70</b>
162.001	Contributi per investimenti a Comuni	1'365'683.17	1'493'218.87	-8.54	-127'535.70
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>		<b>396'436.63</b>	<b>15'812.29</b>	<b>999.99</b>	<b>380'624.34</b>
<b>USCITE DI PIANIFICAZIONE</b>		<b>396'436.63</b>	<b>15'812.29</b>	<b>999.99</b>	<b>380'624.34</b>
171.001	Uscite pianificazione	396'436.63	15'812.29	999.99	380'624.34



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

Comune Massagno	
Pagina	170

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>61'681'173.56</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>0.28</b>	<b>169'949.98</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>2'303'780.17</b>	<b>2'443'411.77</b>	<b>-5.71</b>	<b>-139'631.60</b>
<b>CREDITORI</b>		<b>1'156'388.14</b>	<b>867'646.83</b>	<b>33.28</b>	<b>288'741.31</b>
200.001	Creditori AVS/AI/AD	-10'172.15	43'142.60	-123.58	-53'314.75
200.002	Creditori cassa pensione dipendenti	-10'477.30	2'193.60	-577.63	-12'670.90
200.003	Creditori cassa pensione docenti	-6.35	138.65	-104.58	-145.00
200.004	Creditori IPG Suva Lainf	3'421.60	4'358.85	-21.50	-937.25
200.005	Creditori imposte alla fonte	1'397.65	0.00		1'397.65
200.006	Creditori IPG docenti infortuni	-3'079.55	-2'684.25	14.73	-395.30
200.007	Creditori IPG Vaudoise LAINF complementare	1'953.20	3'837.30	-49.10	-1'884.10
200.008	Creditori IPG Axa Winterthur LAINF e complementare	349.50	130.70	167.41	218.80
200.009	Creditori IPG malattia	2'131.75	5'270.75	-59.56	-3'139.00
200.011	Fornitori (creditori automatico EED)	1'093'688.63	697'178.95	56.87	396'509.68
200.012	Creditori Valgersa (fine anno)	40'087.10	10'178.95	293.82	29'908.15
200.013	Creditori PCN (fine anno)	8'914.31	76'857.33	-88.40	-67'943.02
200.014	Creditori diversi	20'401.80	19'265.45	5.90	1'136.35
200.050	Creditori liquidazione imposte	7'777.95	7'777.95	0.00	0.00
<b>DEPOSITI</b>		<b>4'995.32</b>	<b>4'715.05</b>	<b>5.94</b>	<b>280.27</b>
201.001	Garanzia affitto Milovanovic/Kordic (Cornèr)	1'506.51	1'506.39	0.01	0.12
201.002	Garanzia affitto Lopes Rodrigues Josè e Rosa Maria	1'047.40	1'047.32	0.01	0.08
201.003	Garanzia affitto Marsala Calogera Rina (Cornèr)	881.41	881.34	0.01	0.07
201.005	Garanzia affitto Toscani Claudio	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
201.100	Deposito badge scuole Nosedo	560.00	280.00	100.00	280.00
<b>INDENNIZZI A ENTI PUBBLICI</b>		<b>9'796.00</b>	<b>615.00</b>	<b>999.99</b>	<b>9'181.00</b>
203.002	Rimborsi a Comuni	9'796.00	615.00	999.99	9'181.00
<b>CONTI CORRENTI</b>		<b>1'132'600.71</b>	<b>1'570'434.89</b>	<b>-27.88</b>	<b>-437'834.18</b>
206.001	AEM SA conto corrente	170'383.50	93'252.85	82.71	77'130.65
206.003	Stato/Comune conto corrente	962'217.21	1'477'182.04	-34.86	-514'964.83
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>43'020'000.00</b>	<b>43'028'000.00</b>	<b>-0.02</b>	<b>-8'000.00</b>
<b>RICONOSCIMENTO DI DEBITO</b>		<b>42'900'000.00</b>	<b>42'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
221.002	Banca dello Stato 14/23.12.24 1.10% 5 mio fisso	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
221.003	Banca dello Stato 14/31.12.24 1.10% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
221.005	Banca dello Stato 15/22 0.97% 3 mio fisso	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
221.007	Banca dello Stato 16/21 0.45% 3 mio fisso	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00





# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

Comune Massagno	
Pagina	171

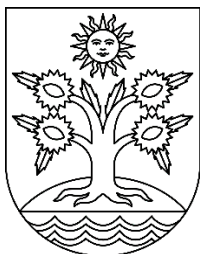
Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variab. Netta
221.008	Banca dello Stato 16/21 0.45% 5 mio fisso	0.00	5'000'000.00	-100.00	-5'000'000.00
221.009	Banca dello Stato 21/28 0.37% 3 mio fisso	3'000'000.00	0.00		3'000'000.00
221.010	Banca dello Stato 21/31 0.52% 5 mio fisso	5'000'000.00	0.00		5'000'000.00
221.102	SUVA 0.65% 2015/6.2.2025	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
221.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
221.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	0.00	3'000'000.00	-100.00	-3'000'000.00
221.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
221.308	Postfinance 2020/22.3.2021 1 mese 0.19% 2 mio	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
221.309	Postfinance 2021/2.3.2026 0.26% 3 mio	3'000'000.00	0.00		3'000'000.00
221.310	Postfinance 2021/17.3.2022 3 mesi 0.19% 2 mio	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
221.405	Cornèr Banca 19/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
<b>ALTRI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>120'000.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>-6.25</b>	<b>-8'000.00</b>
229.999	Confederazione Svizzera 0% ristr. Roseto 30.6.2036	120'000.00	128'000.00	-6.25	-8'000.00
<b>DEBITI PER GESTIONI SPECIALI</b>		<b>386'535.65</b>	<b>384'272.80</b>	<b>0.59</b>	<b>2'262.85</b>
<b>CASSE PENSIONI</b>		<b>386'535.65</b>	<b>384'272.80</b>	<b>0.59</b>	<b>2'262.85</b>
231.001	Fondo di previdenza	386'535.65	384'272.80	0.59	2'262.85
<b>ACCANTONAMENTI</b>		<b>4'737'575.17</b>	<b>4'442'638.59</b>	<b>6.64</b>	<b>294'936.58</b>
<b>GESTIONE CORRENTE</b>		<b>1'096'289.86</b>	<b>546'331.99</b>	<b>100.66</b>	<b>549'957.87</b>
240.001	Accantonamenti impegni esercizio	1'096'289.86	546'331.99	100.66	549'957.87
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		<b>3'641'285.31</b>	<b>3'896'306.60</b>	<b>-6.55</b>	<b>-255'021.29</b>
241.201	Accantonamento investimenti PGS emissione 2019	3'641'285.31	3'896'306.60	-6.55	-255'021.29
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>33'551.50</b>	<b>46'402.25</b>	<b>-27.69</b>	<b>-12'850.75</b>
<b>ALTRI TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>33'551.50</b>	<b>46'402.25</b>	<b>-27.69</b>	<b>-12'850.75</b>
259.001	Altri transitori passivi	33'551.50	46'402.25	-27.69	-12'850.75
<b>DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA</b>		<b>662'258.90</b>	<b>629'026.00</b>	<b>5.28</b>	<b>33'232.90</b>
<b>ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE</b>		<b>343'903.90</b>	<b>315'153.00</b>	<b>9.12</b>	<b>28'750.90</b>
280.001	Manutenzione canalizzazioni	343'903.90	315'153.00	9.12	28'750.90
<b>CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER AREE VERDI E AREE DI SVAGO</b>		<b>50'100.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
281.001	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	50'100.00	50'100.00	0.00	0.00
<b>CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI</b>		<b>132'300.00</b>	<b>132'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2021**

Comune Massagno	
Pagina	172

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
282.001	Contributi sostitutivi posteggi	132'300.00	132'300.00	0.00	0.00
	<b>FONDO ENERGIE RINNOVABILI</b>	<b>135'955.00</b>	<b>131'473.00</b>	<b>3.41</b>	<b>4'482.00</b>
285.001	Fondo energie rinnovabili FER	135'955.00	131'473.00	3.41	4'482.00
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>10'537'472.17</b>	<b>10'537'472.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI IN ANNI PRECEDENTI</b>	<b>10'537'472.17</b>	<b>10'349'936.29</b>	<b>1.81</b>	<b>187'535.88</b>
290.001	Avanzi esercizi anni precedenti	10'537'472.17	10'349'936.29	1.81	187'535.88
291.001	Avanzo esercizio anno gestione	0.00	187'535.88	-100.00	-187'535.88



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



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

Mendrisio, 15 settembre 2022/CLC

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco  
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2021 del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

### Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

---

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2021 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

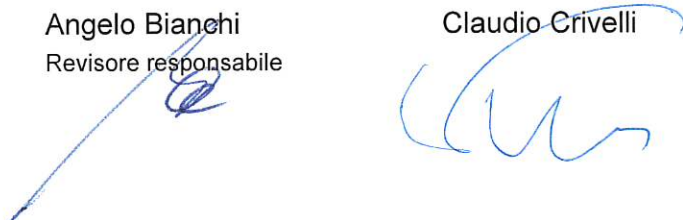
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

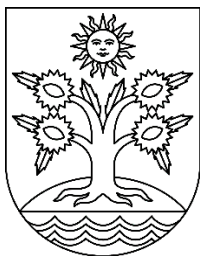
Rimandiamo alle disposizioni dell'art. 49 cpv. 2 e 4 LOC concernenti i termini di riunione in sessione ordinaria dell'organo legislativo.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi  
Revisore responsabile

Claudio Crivelli





COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma





## COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti  
Ammortamenti  
Canalizzazioni





## Descrizione

Bilancio	Descrizione	Credito				Consumitivo impiego 2021				Credito residuo al 31.12.2021	Netto			
		Risoluzioni		Credito utilizzato all'1.1.2021		Credito utilizzato investimenti 2021		Credito residuo al 31.12.2021						
		M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC					
241.201	CC Dicastero / Funzione													
241.201	610 Emissione contributi PGS													
162.103	Emissione contributi PGS - trapasso a bilancio													
162.103	562 CDALM. 42 e M. 44	2227	22.10.2012	263811.00	180'673.75		15'989.80		187'713.71		67'147.45		-187'713.71	
162.103	562 CDALM. 25	2277	03.02.2014	698'000.00	509'651.90				-187'713.71		188'348.10		188'348.10	
162.103	562 CDALM. 56	80056	11.01.2016	94'500.00	44'554.25		3'555.80				46'389.95		46'389.95	
162.103	562 CDALM. 67	80067		59'900.00	8'792.95		41'850.00				9'257.05		9'257.05	
162.103	562 CDALM. 70	80070		5'170.25	5'760.40		1'824.80				-2'414.95		-2'414.95	
162.103	562 CDALM. 71	80071	04.06.2018	58'000.00	31'450.95						26'549.05		26'549.05	
162.103	562 CDALM. 73	80073	04.06.2018	22'100.00	2'101.30						19'998.70		19'998.70	
162.103	562 CDALM. 75	80075		621'700.00			41'850.00				579'850.00		579'850.00	
162.103	562 CDALM. 77	80077		58'338.90	18'008.95		16'251.55				42'087.35		42'087.35	
162.103	562 CDALM. 80	80080		18'008.95	2'841.25						-		-	
162.103	562 CDALM. 83	80083		53'323.50			7'633.75				42'848.50		42'848.50	
162.103	562 CDALM. 87	80087		155'500.00			10'462.50				145'037.50		145'037.50	
162.103	562 CDALM. 88	80088		3'108'000.00			207'200.00				2'900'800.00		2'900'800.00	
162.103	562 CDALM. 89	80089		70'400.00			12'301.75				58'098.25		58'098.25	
162.103	562 CDALM D003	D003		5'440.50	4'867.80						572.70		572.70	
162.103	562 CDALM D004	D004		6'277.50	4'039.30		1'632.95				605.25		605.25	
162.103	562 CDALM D005	D005		11'268.10	5'042.60		2'657.20				3'568.30		3'568.30	
162.103	562 CDALM D006	D006		6'277.50							6'277.50		6'277.50	
162.103	562 CDALM D007	D007		5'594.40	4'422.80		5'293.10				1'171.60		1'171.60	
162.103	562 CDALM D008	D008		8'788.50	976.95						2'518.45		2'518.45	
162.103	562 CDALM D009	D009		11'268.10	656.30						10'611.80		10'611.80	
162.103	562 CDALM D010	D010		2'301.75							2'301.75		2'301.75	
162.103	562 CDALM D011	D011		8'113.05							8'113.05		8'113.05	
162.103	562 CDALM D012	D012		11'300.00			585.90				10'714.10		10'714.10	
162.104	Consorzio Sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce chiave di riparto 0.18%	562		68'400.00	19'951.60		6'480.00				61'920.00		61'920.00	
141.004	501 Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	835'000.00							815'048.40		815'048.40	
141.004	Credito supplemento MM 2311 Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2593	14.12.2021	367'000.00							367'000.00		367'000.00	
141.004	501 Incrocio via Sassa / Via Tesserete opere PGS	2557	05.07.2021	550'000.00							550'000.00		550'000.00	
171.001	790 - Sistemazione del territorio													
171.001	581 Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	26'000.00	8'000.00			4'000.00			18'000.00		22'000.00	
171.001	581 Lavori d'implementazione label Città dell'energia	2531	31.03.2020	68'000.00			59'436.10				8'563.90		8'563.90	
171.001	581 PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano Ciclopiste collegate al progetto TriMa (inv. Senza MM articolo 10 ROC)	2112	12.01.2010	140'000.00	316'203.61		26'828.60	147'340.20	12'244.15		-203'032.21		-43'447.86	
141.004	501 Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	130'000.00	43'200.00						86'800.00		86'800.00	

Descrizione	Credito						Consuntivo impiego 2021					
	Risoluzioni			Credito utilizzato all'1.1.2021			Credito utilizzato investimenti 2021		Credito residuo al 31.12.2021			
	M.M.	Ris.Mun.	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	LOC	Netto			
Bilancio	CC	Dicastero / Funzione										
		Credito suppletorio progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2593	14.12.2021	68'000.00					68'000.00		68'000.00
141.004	501	Progettazione interventi casa Ippocastano per trasformazione in sede due sezioni di scuola infanzia	2532	30.03.2020	180'000.00	176'498.09	3'501.91	3'501.91	3'501.91	3'501.91		3'501.91
171.001	581	Progetto definitivo e preventivo di massima Casa Chiattonne	2427	27.11.2017	350'000.00	87'259.65			262'740.35	262'740.35		262'740.35
171.001	581	Progetto definitivo e preventivo dettagliato parco su via Motta	2573	12.07.2021	140'000.00				140'000.00	140'000.00		140'000.00
171.001	581		2584	08.11.2021	76'000.00				76'000.00	76'000.00		76'000.00

#### 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  
 AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI  
 RISULTATO D'ESERCIZIO  
 AUTOFINANZIAMENTO

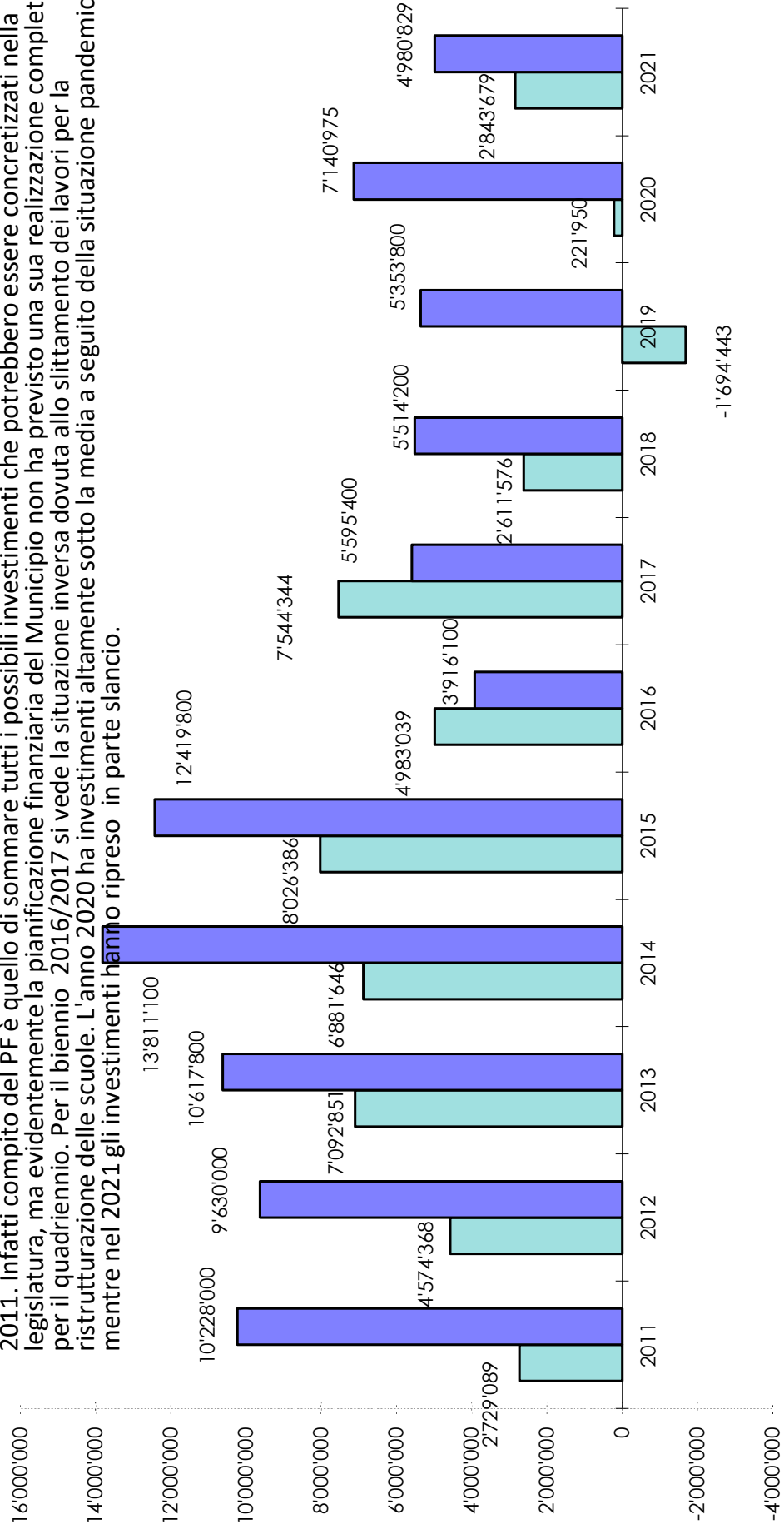
VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Consuntivo 2021		Preventivo 2021	
Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
3'006'984.09	163'305.15	2'311'800.00	40'000.00
		2'749'029.00	40'000.00
3'006'984.09	163'305.15	5'060'829.00	80'000.00
	<b>2'843'678.94</b>		<b>4'980'829.00</b>
2'904'352.10		3'032'059.00	
<u>-519'564.14</u>		<u>-1'681'834.00</u>	
	<b>2'384'787.96</b>		<b>1'350'225.00</b>
	<b>458'890.98</b>		<b>3'630'604.00</b>
	83.86%		27.11%

### Evoluzione investimenti netti 2011-2021 di consuntivo e confronto con il piano finanziario

NB.: il grafico ben evidenzia la minor spesa per investimenti prevista dai piani finanziari rispetto ai consuntivi a partire dal 2011. Infatti compito del PF è quello di sommare tutti i possibili investimenti che potrebbero essere concretizzati nella legislatura, ma evidentemente la pianificazione finanziaria del Municipio non ha previsto una sua realizzazione completa per il quadriennio. Per il biennio 2016/2017 si vede la situazione inversa dovuta allo slittamento dei lavori per la ristrutturazione delle scuole. L'anno 2020 ha investimenti altamente sotto la media a seguito della situazione pandemica, mentre nel 2021 gli investimenti hanno ripreso in parte slancio.

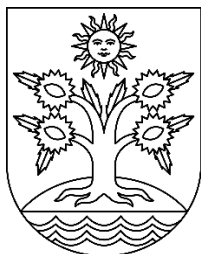


-1'694'443

Consuntivo 2021 - tabella ammortamenti

Bene / LOC	Consuntivo 2021	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale	Investimenti	Bilancio finale	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Ammortamento supplementare	Ammortamento complessivo	Abbattimento sostanza canalizzazioni	Bilancio finale al 31.12.2021
	Totali complessivi		41'364'481		44'208'160		2'904'352	-	2'904'352	-442'735	40'861'073
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	1'900'000		-	-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali		1'900'000		1'900'000	0.00%	-				1'900'000
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	-	-	442'735	442'735		-	-	-	-442'735	-
141.002	Canalizzazioni "vecchie"		-	-	-	3.00%	-			-	-
141.00X	Canalizzazioni "nuove"		-	109'016	109'016	3.00%	-			-109'016	-
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"		-	-	-	3.00%	-			-	-
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"		-	333'719	333'719	3.00%	-			-333'719	-
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	3'815'000		-	-	-	-	3'815'000
154.001	Azioni diverse		3'815'000	-	3'815'000	0.00%	-				3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	35'649'481	2'400'944	38'050'425	8.15%	2'904'352	-	2'904'352	-	35'146'073
140.00X	Parchi e giardini		125'996	-	125'996	5.00%	6'300				119'697
141.00X	Strade e Piazze		1'953'732	-	1'953'732	16.00%	312'597				1'641'135
143.00X	Immobili scolastici		25'999'575	-153'994	25'845'581	6.00%	1'559'975				24'285'607
143.1XX	Immobili diversi		5'532'381	1'920'638	7'453'019	10.00%	553'238				6'899'781
143.200	Cimitero		433'377	-	433'377	10.00%	43'338				390'039
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.		95'065	-	95'065	50.00%	47'532				47'532
146.005	Istallazioni		323	-	323	50.00%	162				162
162.001	Contributi a Comuni		1'493'219	245'769	1'738'988	25.00%	373'305				1'365'683
171.001	Uscite di pianificazione		158'12	388'530	404'343	50.00%	7'906				396'437
179.001	Altre uscite attivate		-	-	-	50.00%	-				-

PIANO GENERALE CANALIZZAZIONI (PGC+PGS) INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI							
anni	Consorzio Lugano e dint.	Consorzio Vedeggio	Opere comunali	Totale	ammortamenti	contributi	residuo
fino al 2002	3'753'919.80	997'040.81	4'436'785.91	9'187'746.52	2'573'177.81	5'287'567.50	1'327'001.21
2003	185'019.15	22'295.50	122'137.05	329'451.70	86'255.07		1'570'197.84
2004			256'092.55	256'092.55	102'062.85		1'724'227.54
2005	219'264.20	28'393.85	-54'631.00	193'027.05	112'074.79		1'805'179.80
2006					135'388.48		1'669'791.32
2007	55'169.50	111'021.00	78'653.75	244'844.25	125'234.34		1'789'401.23
2008	137'522.40	3'120.00	331'907.40	472'549.80	143'152.09		2'118'798.94
2009	26'343.60	3'115.00	91'421.88	120'880.48	127'127.93	107'942.45	2'004'609.04
2010	78'795.70	1'557.50	138'912.35	219'265.55	100'230.33		2'123'644.26
2011	192'009.75	3'115.00	27'494.45	222'619.20	102'640.93		2'243'622.53
2012	199'525.35	1'557.50		201'082.85	113'486.87		2'331'218.51
2013	135'641.00	1'557.50		137'198.50	119'519.36		2'348'897.65
2014	343'574.35		30'240.00	373'814.35	123'635.31		2'599'076.69
2015	446'303.45		12'960.00	459'263.45	134'849.77		2'923'490.37
2016	339'781.90			339'781.90	148'238.87		3'115'033.40
2017	-197'498.00			-197'498.00	158'939.65		2'758'595.75
2018	314'418.45			314'418.45	153'014.75		2'919'999.45
2019	181'090.00		3'951.66	185'041.66	153'014.75	6'699'947.88	-3'747'921.52
2020	-26'167.05			-26'167.05		122'218.03	-3'896'306.60
2021	296'486.90	6'480.00	139'768.10	442'735.00		187'713.71	-3'641'285.31
<b>Totali</b>	<b>6'681'200.45</b>	<b>1'179'253.66</b>	<b>5'615'694.10</b>	<b>13'476'148.21</b>	<b>4'712'043.95</b>	<b>12'405'389.57</b>	<b>-3'641'285.31</b>



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2021	315'153.00
Ripresa per spese 2021	-21'249.10
Accantonamento 31.12.2021	50'000.00
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>343'903.90</b>

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2021	50'100.00
Movimento 2021	0.00
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>50'100.00</b>

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2021	132'300.00
Movimento 2021	0.00
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>132'300.00</b>

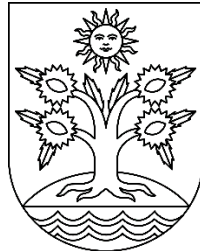
CONTRIBUTI FONDO ENERGIE RINNOVABILI (285.001)

	fr.
Saldo al 01.01.2021	131'473.00
Saldo sussidio 2020	19'588.00
Acconto sussidio 2021	135'955.00
Utilizzo sussidio complessivo 2020	-151'061.00
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>135'955.00</b>



Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2021

	COMUNE		TOTALE
	MEMBRI fr.	IMPERSONALE fr.	
saldo al 1.1.2021	7'135.95	377'136.85	384'272.80
Utilizzo prepensionamenti			
Interessi 0,60%		2'262.85	2'262.85
saldo al 31.12.2021	7'135.95	379'399.70	386'535.65



## COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

## COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2021

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

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

In generale

La liquidità al 31.12.2021 ammontava a fr. 1'712'708.70 con un discreto aumento rispetto al 31.12.2020 che era di fr. 1'035'144.63. Nel 2021 sono stabili i debiti a medio e lungo termine con fr. 8'000.00 di diminuzione. La liquidità è rimasta più che buona grazie ai versamenti effettuati da parte dei contribuenti delle richieste d'acconto dell'anno di competenza e conguagli anni precedenti. La media dei tassi d'interesse tra prestiti giunti a scadenza e rinnovi è identica con un tasso ancora alquanto basso dello 0.34%. Quindi nessuna variazione dell'onere per interessi per l'anno 2021. Il futuro prevede una tendenza comunque in netto rialzo dei tassi d'interesse. La quota degli investimenti ha ripreso slancio con un onere netto di fr.2'843'678.94 comunque in massima parte coperta da parte dell'autofinanziamento (ammortamenti + utile o - perdita) con una differenza di soli fr.458'890.98. Di conseguenza il grado di autofinanziamento è dell'83.86% ritenuto come discreto. I crediti sono diminuiti in ragione di fr.513'265.93.

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

< nelle operazioni correnti l'autofinanziamento è stato di fr.2'384'787.96 cifra positiva unita agli investimenti netti ridotti e alla gestione della liquidità. Il debito pubblico marcia sul posto con un aumento netto di fr.16'155.98 pari ad un aumento di fr.2.60 per abitante residente, dopo le forti diminuzioni degli ultimi 3 anni pari a fr.460.00 nel 2020, fr.919.85 nel 2019 e fr.637.55 nel 2018.

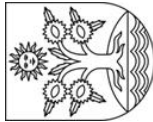
< nelle operazioni finanziarie sono diminuiti i debiti in ragione di fr. 8'000, legati ad un prestito con la Confederazione a rimborso fisso. Da notare quindi la tenuta dei debiti che non sono aumentati nonostante gli investimenti eseguiti.

< i transitori attivi e passivi vengono costantemente aggiornati e monitorati per non lasciare operazioni in sospeso tra i diversi anni oppure motivate. L'importo è sceso di complessivi fr.23'354.89.

< nei finanziamenti speciali abbiamo un aumento di fr. 28'750.90 dovuto all'accantonamento per la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni tra preventivo e consuntivo e un aumento di fr.4'482.00 per il riversamento FER.

Considerazioni finali

La gestione della liquidità nel 2021 è stata ancora positiva, reduci dall'emissione dei contributi PGS nel 2019 che hanno dato una forte liquidità, ormai utilizzata. I tassi sempre estremamente bassi hanno permesso di finanziare al meglio gli investimenti passati. La riserva di capitale proprio, confermata sopra i 10 milioni di franchi, è nella media ed il debito pubblico non è praticamente aumentato.



## Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio Anno: 2021

Comune Massagno	
Data	12-09-2022
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno				Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO	
10 Liquidità	1'035'144.63		38'752'341.63	38'074'777.56	677'564.07	1'712'708.70		
11 Crediti	17'714'982.81		60'491'351.71	61'004'617.64	-513'265.93	17'201'716.88		
12 Investimenti in beni patrimoniali	1'900'000.00		0.00	0.00	0.00	1'900'000.00		
13 Transitori attivi	1'396'615.04		1'209'512.66	1'220'016.80	-10'504.14	1'386'110.90		
14 Investimenti in beni amministrativi	34'140'449.94		2'029'653.99	2'786'150.79	-756'496.80	33'383'953.14		
15 Prestiti e partecipazioni	3'815'000.00		0.00	0.00	0.00	3'815'000.00		
16 Contributi per investimenti	1'493'218.87		621'338.10	748'873.80	-127'535.70	1'365'683.17		
17 Altre uscite attivate	15'812.29		400'774.64	20'150.30	380'624.34	396'436.63		
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		
20 Impegni correnti		2'443'411.77	24'726'928.23	24'587'296.63	-139'631.60		2'303'780.17	
21 Debiti a breve termine		0.00	27'268'027.80	27'268'027.80	0.00		0.00	
22 Debiti a medio e lungo termine		43'028'000.00	17'233'952.77	17'225'952.77	-8'000.00		43'020'000.00	
23 Debiti per gestioni speciali		384'272.80	0.00	2'262.85	2'262.85		386'535.65	
24 Accantonamenti		4'442'638.59	986'516.99	1'281'453.57	294'936.58		4'737'575.17	
25 Transitori passivi		46'402.25	38'685'647.55	38'672'796.80	-12'850.75		33'551.50	
28 Impegni verso finanziamenti speciali		629'026.00	172'310.10	205'543.00	33'232.90		662'258.90	
29 Capitale proprio		10'537'472.17	187'535.88	187'535.88	0.00		10'537'472.17	
<b>Totale</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>61'511'223.58</b>	<b>212'765'892.05</b>	<b>213'285'456.19</b>	<b>-519'564.14</b>	<b>61'161'609.42</b>	<b>61'681'173.56</b>	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2021

Comune Massagno	
Data	12-09-2022
Pagina	1 / 2
	191

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** **21'070'983.28**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Disavanzo di esercizio	-519'564.14	
Ammortamenti amministrativi	2'904'352.10	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>2'384'787.96</b>

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** **523'770.07**

Diminuzione dei crediti	513'265.93	
Diminuzione transitori attivi	10'504.14	

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi** **17'556'385.10**

Aumento debiti a medio e lungo termine	17'225'952.77	
Aumento debiti per gestioni speciali	2'262.85	
Aumento finanziamenti speciali	33'232.90	
Aumento degli accantonamenti	294'936.58	

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi** **606'040.15**

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** **20'393'419.21**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** **0.00**

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** **17'386'435.12**

Diminuzione impegni correnti	139'631.60	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	17'233'952.77	
Diminuzione transitori passivi	12'850.75	

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi** **3'006'984.09**

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** **677'564.07**

<b>Mezzi liquidi iniziali (01.01)</b>	<b>1'035'144.63</b>	
<b>Mezzi liquidi finali (31.12)</b>	<b>1'712'708.70</b>	

COMUNE DI MASSAGNO

Consuntivo 2021

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

L'analisi finanziaria è uno strumento che permette di ottenere con degli indicatori finanziari in percentuale, una istantanea della situazione economica del comune. Queste risultanze sono da mettere in relazione all'effettiva pianificazione politica dell'ente comunale e paragonate mediamente con gli altri comuni.

Gli indici, essendo immediati, sintetici e con una scala di paragone, permettono un giudizio, anche se sommario, sulla situazione squisitamente finanziaria del Comune. Sono indicati i valori di riferimento e le scale di valutazione consigliati dal Cantone che evidenziano gli indicatori di riferimento permettendo una loro visione d'insieme, ma rammentando sempre che sono dati statici.

#### **1 – Copertura delle spese correnti (2021 -1.9%) - (2020 0.7%)**

Definito come disavanzo moderato questo indice conferma la perdita a gestione corrente superiore al mezzo milione di franchi. Vista la situazione ancora incerta del 2021 a livello globali si ritiene la performance comunque più che discreta, visti i presupposti dell'anno precedente legati soprattutto alla pandemia in atto.

#### **2 – Ammortamenti amministrativi (2021 8.15%) – (2020 8.4%)**

Si tratta degli ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. La percentuale è superiore all'attuale minimo di legge (8%) ed è obbligata visti gli ingenti investimenti eseguiti negli scorsi anni. L'emissione dei contributi PGS 2019 permetterà di non avere ammortamenti delle canalizzazioni per diversi anni.

#### **3 – Quota degli interessi (2021 -2.1%) – (2020 -2.2%)**

I tassi sono scesi talmente che ormai le cifre di riferimento e le percentuali prese dalle controparti bancarie sono veramente quasi al minimo proponibile. Viene segnalata chiaramente come bassa dalla scala cantonale. La quota negativa significa che il costo degli interessi è inferiore ai redditi della sostanza. Si prevede purtroppo un rialzo dei tassi per i debiti in scadenza nel corso del 2022.

#### **4 – Quota degli oneri finanziari (2021 8.4%) – (2020 9.2%)**

La quota degli oneri finanziari è rimasta stabile ed è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il valore di questo indicatore è ora ritenuto nella media.

**5 – Grado di autofinanziamento (2021 83.9%) – (2020 1555.4%)**

Indica la quota di investimenti netti coperta dall'autofinanziamento (risultato d'esercizio + ammortamenti). Il grado d'autofinanziamento è discreto (tra sufficiente e buono della forchetta cantonale) avendo investimenti netti di oltre 2,8 mio rispetto ad una perdita d'esercizio contenuta ed ammortamenti amministrativi nella media.

**6 – Capacità di autofinanziamento (2021 8.7%) – (2020 12.1%)**

Indica la possibilità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi. Presenta un valore debole essendo sceso sotto il 10%, ma il comune non ha dovuto indebitarsi ulteriormente e questo è un dato positivo.

**7 – Debito pubblico procapite (2021 fr.4'615) – (2020 fr.4'701)**

Siamo passati nella fascia definita dal Cantone "elevata", abbandonando finalmente quella definita "eccessiva". Si fa comunque notare che la media del debito pubblico procapite di tutti i comuni ticinesi è per il 2020 di fr.5'023 in forte aumento dal precedente di fr.4'770 quindi ora valutata "eccessiva". Il debito pubblico a Massagno ha marciato sul posto con un aumento di fr.2.60 procapite. La diminuzione che si vede da fr.4'701 a fr.4'615 è dovuta unicamente all'aumento della popolazione di riferimento.

**8 – Quota di capitale proprio (2021 16.4%) – (2020 17.1%)**

Indica la riserva contabile legale in rapporto al totale di bilancio epurato dai crediti in conto corrente ed è definita nella media, in diminuzione dello 0.7% dato dalla perdita contabilizzata.

**9 – Quota di indebitamento lordo (2021 157.6%) – (2020 151.5%)**

La quota di indebitamento lordo è alta, ma è la situazione legata agli elevati investimenti che inciderà ancora per alcuni anni. Infatti i debiti verso gli istituti di credito corrispondono al 157.6% dei ricavi annui (manca poco per essere valutati "discreti" su scala cantonale).

**10 – Quota degli investimenti (2021 10.8%) – (2020 2.4%)**

Gli investimenti nel 2021 sono ripresi, a testimonianza del termine dei lavori al Cinema Lux e salone Cosmo. Sopra il 10% la quota viene definita "media" su base cantonale.

**INDICATORI FINANZIARI**  
(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Massagno

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2021	
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [[ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	<b>-1.9%</b>	<b>Disavanzo moderato</b>
2	<b>Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 +16+17)] \times 100$		<b>8.15%</b>	
3	<b>Quota degli interessi</b> [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	<b>-2.1%</b>	<b>Bassa</b>
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	<b>8.4%</b>	<b>Media</b>
5	<b>Grado di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	<b>83.9%</b>	<b>Sufficiente</b>
6	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	<b>8.7%</b>	<b>Debole</b>
7	<b>Debito pubblico procapite</b> [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione residente permanente al 31 dicembre})]$	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	<b>4'615</b>	<b>Elevato</b>
8	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	<b>16.4%</b>	<b>Media</b>
9	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200%	<b>157.6%</b>	<b>Alta</b>
10	<b>Quota degli investimenti</b> [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] * 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	<b>10.8%</b>	<b>Media</b>
11	<b>Moltiplicatore politico</b>		<b>77.0%</b>	





Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2021

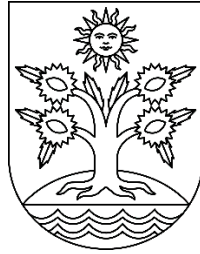
Comune Massagno	
Data	12-09-2022
Pagina	2 / 2
	195

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2021 / 2020**

	Situazione fine 2021	Situazione fine 2020	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	2'303'780.17	2'443'411.77	-139'631.60
22 Debiti a medio e lungo termine	43'020'000.00	43'028'000.00	-8'000.00
23 Debiti per gestioni speciali	386'535.65	384'272.80	2'262.85
24 Accantonamenti	4'737'575.17	4'442'638.59	294'936.58
25 Transitori passivi	33'551.50	46'402.25	-12'850.75
28 Impegni verso finanziamenti speciali	662'258.90	629'026.00	33'232.90
<b>Totale Debiti</b>	<b>51'143'701.39</b>	<b>50'973'751.41</b>	<b>169'949.98</b>

<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	1'712'708.70	1'035'144.63	677'564.07
11 Crediti	17'201'716.88	17'714'982.81	-513'265.93
12 Investimenti in beni patrimoniali	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00
13 Transitori attivi	1'386'110.90	1'396'615.04	-10'504.14
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>22'200'536.48</b>	<b>22'046'742.48</b>	<b>153'794.00</b>

**Debito pubblico netto 28'943'164.91 28'927'008.93 16'155.98**



COMUNE DI MASSAGNO

**FONDAZIONE LA SOSTA**

CONSUNTIVO 2020

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

**Resoconto finanziario anno 2020**

Presentiamo il consuntivo per l'anno 2020 allestito dall'amministratore della Fondazione e che pure è stato oggetto di revisione esterna:

le entrate per affitto del PT per il Centro diurno sono	fr. 43'650.00
quelle per i 30 appartamenti a	fr. 184'245.00
alle quali si aggiungono garages e posteggi per	fr. 21'630.00
i sussidi federali sono stati fissati in	fr. 41'028.00
quelli cantonali in	fr. 0.00
altri canoni, rimborsi e interessi	fr. 1'323.50

I costi d'esercizio si situano a	fr. 35'818.96
le manutenzioni (a pareggio fondo manutenzioni)	fr. 118'443.10
il totale degli ammortamenti	fr. 75'410.00
e gli interessi passivi	fr. 52'275.20
interessi bancari attivi	fr. 0.00

Si registra un utile d'esercizio che viene riportato di fr. 9'929.34

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 226'267.15

Il consuntivo 2020 presenta un risultato positivo nonostante la pandemia iniziata nei primi mesi del 2020. La fondazione assolve pienamente gli scopi dello statuto e la gestione non è onerosa. Non sono stati riscontrati adeguamenti ai canoni degli appartamenti e del centro diurno. Gli affitti per gli inquilini risultano molto contenuti. L'occupazione degli appartamenti è buona, ma influenzata dalle ristrutturazioni.

L'utile netto di gestione è pari a fr. 9'929.34. L'anno 2020 ha comportato un importo di manutenzioni complessive di fr. 118'443.10 e il consolidamento dell'interesse del mutuo pari a fr. 52'275.20. Le segnalazioni delle disponibilità avvengono su indicazione del Municipio da parte del Segretario della Fondazione. Sono state eseguite sia la manutenzione che la sostituzione straordinaria dell'ascensore (costo rimanente fr.48'304.80) e il movimento degli inquilini è da considerare più che normale per il tipo di stabile.

Al fondo di manutenzione nuovamente sono stati addebitati complessivamente fr. 51'460.00 e accreditati accantonamenti per fr. 51'460.00 di fatto azzerandolo. Utili riportati per gli anni precedenti e capitale sociale pari a fr. 882'549.50. Il mutuo rimane invariato a fr. 4'250'000.00 è stipulato con la Banca Raiffeisen Colline del Ceresio di Savosa, tasso rinnovato all'1.23% nel 2018. I sussidi federali per anziani ed invalidi sono della durata di 25 anni, quelli cantonali di 19 anni dal 1.1.1999 e quindi si sono esauriti. Il bilancio chiude con la cifra a pareggio di fr. 5'413'670.54. Il rapporto redatto dall'ufficio di revisione Interfida revisioni e consulenze SA Mendrisio conclude che sulla base della revisione non sono stati rilevati fatti che possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali, all'atto di fondazione ed al regolamento.



# **CENTRO SPORTIVO VALGERSA**

**CONSUNTIVO 2021**

## RIASSUNTO

anno 2021

CC	capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
2	Gestione piscina	568'409.54	161'256.01	<b>407'153.53</b>
4	Gestione stadio	189'088.30		<b>189'088.30</b>
<b>T o t a l e</b>		<b>757'497.84</b>	<b>161'256.01</b>	<b>596'241.83</b>

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	% entrate	ripartizione piscina		
		al 50%	entrate	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	65.58%	60'503.95	187'654.30	<b>248'158.25</b>
SAVOSA	34.42%	60'503.95	98'491.33	<b>158'995.28</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>100.00%</b>	<b>121'007.90</b>	<b>286'145.63</b>	<b>407'153.53</b>

Comuni	No. Abit.	ripartizione stadio		
		al 50%	abitanti	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO	6272	15'385.00	116'944.10	<b>132'329.10</b>
SAVOSA	2219	15'385.00	41'374.20	<b>56'759.20</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>8491</b>	<b>30'770.00</b>	<b>158'318.30</b>	<b>189'088.30</b>

Comuni		ripartizione complessiva		
		piscina	stadio	Totale
		fr.	fr.	fr.
MASSAGNO		248'158.25	132'329.10	<b>380'487.35</b>
SAVOSA		158'995.28	56'759.20	<b>215'754.49</b>
<b>T o t a l i</b>		<b>407'153.53</b>	<b>189'088.31</b>	<b>596'241.84</b>

## **OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2021**

### **Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno**

#### **1. Periodo: 1. marzo al 25 giugno 2021**

- 12 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC, seniori e 1. squadra)

Sedute d'allenamento: 225

Partite giocate: 45

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo: 20/25

#### **2. Periodo: 23 agosto al 12 novembre 2021**

- 12 squadre (allievi A, C1, C 2, D1, D2, E1, E2, E4, scuola calcio, allievi SC, seniori e 1. squadra)

Sedute d'allenamento: 183

Partite giocate: 27

Ore settimanali a disposizione di gioco sul campo: 20/25

Spogliatoi, depositi e servizi, vengono utilizzati tutti i giorni (ca. 25 a 35 ore)

### **Impianti, società atletica Massagno**

SAM occupazione settimanale (20 ore x 35 sett.): 700 ore (approx.)  
ragazzo più veloce - manifestazione a livello ticinese per scolari

Liceo Occupazione sovente

### **Piscina Valgersa stagione 2021**

Corsi Società Nuoto Valgersa Cancellati causa Covid19

Corsi vari Cancellati causa Covid19

Popolazione Giornata porte aperte SCOLLINANDO (29 agosto)

Periodo di apertura dal 29 maggio al 29 agosto 2021 = 93 giorni

Giorni di pioggia 5 (giorni con tempo variabile e nuvole: 35)

Entrate totali 21'945 (2020, 12'828)



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	201

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	757'497.84	100.00 %	161'256.01	100.00 %	763'500.00	221'100.00
<b>TOTALI</b>	<b>757'497.84</b>	<b>100.00 %</b>	<b>161'256.01</b>	<b>100.00 %</b>	<b>763'500.00</b>	<b>221'100.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>						<b>542'400.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>596'241.83</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>757'497.84</b>		<b>757'497.84</b>		<b>763'500.00</b>	<b>763'500.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	202

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>0 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
002 PISCINA E RISTORANTE	568'409.54	75.04	161'256.01	100.00
004 STADIO	189'088.30	24.96	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>757'497.84</b>		<b>161'256.01</b>	
<i>Maggior spese</i>			<b>596'241.83</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>757'497.84</b>	<b>100.00 %</b>	<b>161'256.01</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>596'241.83</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>757'497.84</b>		<b>757'497.84</b>	





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	203

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>757'497.84</b>	<b>763'500.00</b>	<b>631'228.19</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	350'571.65	364'100.00	316'922.61
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	406'926.19	399'400.00	314'305.58
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>161'256.01</b>	<b>221'100.00</b>	<b>56'647.60</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	9'291.00	15'100.00	4'000.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	151'965.01	206'000.00	52'647.60



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021**

VALGERSA	
Pagina	204

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>757'497.84</b>	<b>763'500.00</b>	<b>631'228.19</b>
<b>30</b>	<b>46.28</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>350'571.65</b>	<b>364'100.00</b>	<b>316'922.61</b>
301	38.59	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	292'301.25	304'450.00	264'672.35
303	3.40	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	25'786.85	27'000.00	23'212.35
304	2.29	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'326.80	17'600.00	17'629.80
305	1.05	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'943.30	8'050.00	6'874.85
309	0.95	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	7'213.45	7'000.00	4'533.26
<b>31</b>	<b>53.72</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>406'926.19</b>	<b>399'400.00</b>	<b>314'305.58</b>
310	0.89	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	6'752.77	8'500.00	6'154.25
311	0.57	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'308.65	4'000.00	5'465.95
312	7.21	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	54'643.75	79'000.00	58'692.60
313	2.80	MATERIALE DI CONSUMO	21'223.20	21'000.00	16'366.03
314	30.46	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	230'763.18	198'000.00	169'739.97
315	1.73	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	13'130.85	9'000.00	7'651.85
316	0.85	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	6'424.00	9'000.00	6'534.25
318	4.33	SERVIZI ED ONORARI	32'769.05	52'900.00	32'217.55
319	4.87	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	36'910.74	18'000.00	11'483.13



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	205

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>161'256.01</b>	<b>221'100.00</b>	<b>56'647.60</b>
<b>42</b>	<b>5.76</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>9'291.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>4'000.00</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	100.00	0.00
427	5.76	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	9'291.00	15'000.00	4'000.00
<b>43</b>	<b>94.24</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>151'965.01</b>	<b>206'000.00</b>	<b>52'647.60</b>
434	72.98	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	117'688.50	180'000.00	48'253.10
435	10.12	VENDITE	16'315.00	16'000.00	4'394.50
436	11.14	RIMBORSI	17'961.51	10'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	206

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
<b>002</b>	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi	220'618.15		250'050.00	205'685.20
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	1'540.00		2'500.00	1'243.00
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	960.00
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	198.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'542.50		22'400.00	18'245.75
304.001	Contributi previdenza sociale	12'561.60		12'700.00	12'748.40
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'002.90		6'550.00	5'297.55
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	7'213.45		7'000.00	4'533.26
310.001	Stampati e spese generali	6'752.77		8'500.00	6'154.25
311.001	Materiale di rivendita	1'154.80		1'000.00	0.00
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'153.85		3'000.00	5'465.95
312.001	Riscaldamento e gas	6'635.70		20'000.00	9'536.85
312.002	Energia elettrica	16'729.95		23'000.00	12'711.85
312.003	Acqua	13'347.00		11'000.00	10'810.60
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'223.20		21'000.00	16'366.03
314.001	Manutenzione stabili	17'748.95		15'000.00	9'830.50
314.003	Manutenzione impianti	150'491.42		140'000.00	116'529.91
314.005	Manutenzione generale	4'305.16		6'000.00	5'767.20
316.001	Tasse d'uso diverse	6'424.00		9'000.00	6'534.25
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	59.10		100.00	83.95
318.002	Uscite per corsi e attività	0.00		3'000.00	0.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	2'825.35		20'000.00	2'312.80
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'884.60		13'800.00	13'820.80
319.001	Spese varie	14'876.36		7'000.00	5'682.33
319.002	Costo IVA 3.5% Piscina	5'318.73		7'000.00	1'842.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	207

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		0.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		9'291.00	15'000.00	4'000.00
434.001	Tasse d'ingresso		83'688.50	150'000.00	48'253.10
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		34'000.00	30'000.00	0.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'111.00	8'000.00	4'394.50
435.002	Entrate per corsi e attività		8'204.00	8'000.00	0.00
436.001	Rimborsi diversi		17'961.51	10'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>161'256.01</b>	<b>221'100.00</b>	<b>56'647.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>568'409.54</b>		<b>625'600.00</b>	<b>488'361.88</b>
	<b>SALDO</b>		<b>407'153.53</b>	<b>404'500.00</b>	<b>431'714.28</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

VALGERSA	
Pagina	208

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	70'143.10		51'900.00	55'812.55
301.003	Assegni economia domestica	0.00		0.00	640.00
301.004	Assegni figli	0.00		0.00	132.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'244.35		4'600.00	4'966.60
304.001	Contributi previdenza sociale	4'765.20		4'900.00	4'881.40
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'940.40		1'500.00	1'577.30
312.002	Energia elettrica	8'599.20		16'000.00	8'342.30
312.003	Acqua	9'331.90		9'000.00	17'291.00
314.002	Manutenzione tappeto erboso	28'582.50		27'000.00	15'307.76
314.004	Manutenzione giardini	29'635.15		10'000.00	22'304.60
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	13'130.85		9'000.00	7'651.85
319.001	Spese varie	16'715.65		4'000.00	3'958.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>189'088.30</b>		<b>137'900.00</b>	<b>142'866.31</b>
	<b>SALDO</b>		<b>189'088.30</b>	<b>137'900.00</b>	<b>142'866.31</b>



CASA ANZIANI GIRASOLE

**CONSUNTIVO 2021**



## Rapporto di attività 2021

### **Gli ospiti (domiciliati a Massagno e in altri Comuni)**

Posti letto 66, con la possibilità di soggiorni temporanei  
 Camere 62: 58 singole e 4 doppie  
 Retta giornaliera massima: fr. 144.30 (12 ospiti al 31.12.2021)  
 Retta giornaliera minima: fr. 84.00 (37 ospiti al 31.12.2021)  
 Retta giornaliera media: fr. 97.19  
 Retta giornaliera per soggiorno temporaneo: fr. 50.00  
 Rimborso giornaliero per ospiti non domiciliati a Massagno: fr. 22.00

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 86 anziani:

<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>
per soggiorno fisso 27	decessi 21
per soggiorno temporaneo 3	rientro al domicilio o fine sogg. temp. 3
	trasferimento ad altra casa anziani 2

Abbiamo registrato 21'111 giornate di presenza pari ad un'occupazione del **87.63%**.

Tasso di mortalità: 24.41%. Il numero giornate trascorse dai nostri ospiti in ospedale è stato 294.

Percentuale di ospedalizzazione: 1.22%

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

Degenti durante l'anno al beneficio dell'Assegno per grande invalido AVS: 33

Sesso degenti ospitati:

Donne	66
Uomini	20

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

<b>Comune di domicilio</b>	<b>Giorni di soggiorno</b>	<b>No. soggiorni</b>
Cademario	72	1
Comano	94	1
Lugano	417	3
Manno	19	1
Massagno	17'451	69
Monteceneri	730	2
Morbio Inferiore	365	1
Origlio	365	1
Ponte Tresa	365	1
Savosa	1'155	5
Vezia	78	1

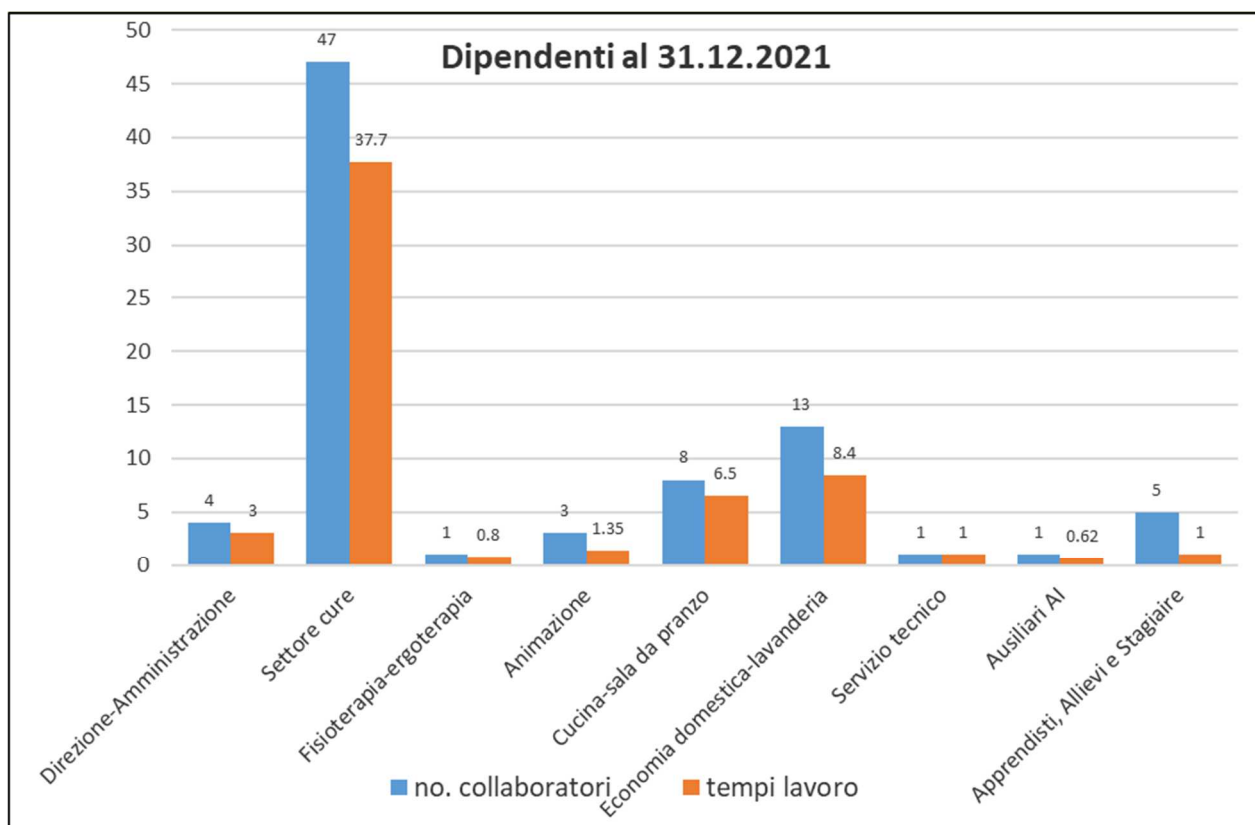
Ospite più anziano 102 anni, ospite più giovane 70 anni  
 Età media dei degenti nel 2021: 88.5 anni



## Il Personale

Collaborazioni esterne: Medico responsabile della casa (Direzione sanitaria)  
 Farmacista consulente  
 Fisioterapista esterna (tempo di lavoro ca. 3%), per supplenze  
 Ergoterapista esterna (tempo di lavoro ca. 16%)

L'organico dei dipendenti al 31.12.2021: 87 collaboratori per 60.37 unità di lavoro



N.B. I dati inerenti i dipendenti riguardano tutti i collaboratori assunti a titolo definitivo o determinato, sono inclusi alcuni di essi che erano inabili al lavoro a fine anno, mentre non sono compresi i collaboratori in servizio per supplenza temporanea.

Il fabbisogno del personale curante dipende dalla situazione di salute degli anziani ospitati e dalla loro necessità di cure ed assistenza. Il metodo di calcolo del fabbisogno teorico di personale curante è definito dall'Ufficio del Medico Cantonale e dall'Ufficio degli Anziani e delle Cure a Domicilio del DSS.

Per ottemperare ai requisiti di qualità stabiliti dalla competente autorità l'organico del **personale curante in servizio** (personale in servizio o "messo in campo" = unità di lavoro sotto contratto ./ le assenze per malattia/infortunio/maternità pagata/congedi pagati + le ore supplementari svolte) non deve essere inferiore del 5% a quanto risulta dal calcolo del fabbisogno teorico di assistenza, derivante dallo stato di salute dei residenti.

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

Fabbisogno teorico di unità di personale curante	33.13
Unità di personale curante messa in servizio	35.34
Differenza in unità	2.21
Differenza in %	6.67

#### Formazione:

sono in corso di formazione:

2 apprendiste addetta alle cure sociosanitarie (CFP senior);

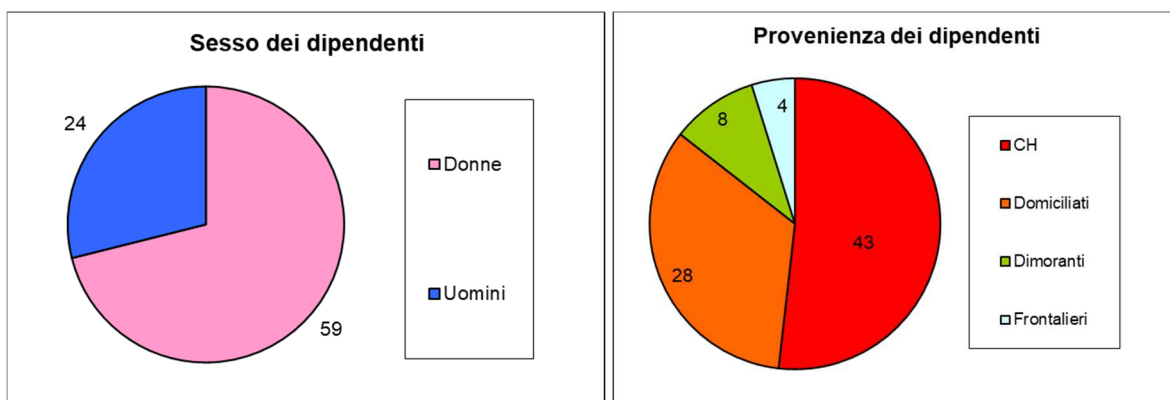
2 apprendisti operatori sociosanitari (AFC).

Durante l'anno abbiamo dato la possibilità a giovani e adulti di svolgere diversi stages informativi o pratici, ad esempio:

allieve scuole specializzate professioni sanitarie e sociali, allievi scuola in cure infermieristiche, allievi scuole medie, scuola speciale, stages estivi volontari, stages per reintegrazione professionale di persone in AI o disoccupate, stages d'inserimento professionale dall'assistenza sociale (AUP) ecc.

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

Astretti al Servizio Civile (ZIVI)	21
------------------------------------	----



## I Pasti preparati

Numero pasti visitatori	60
Numero pasti del personale	2'072
Numero pasti ospiti	62'301
<b>Totale pasti preparati</b>	<b>64'433</b>

GIRASOLE

Consuntivo 2021

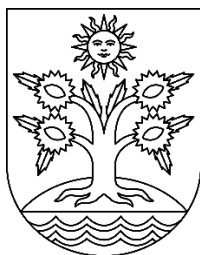
Casa anziani Comune di Massagno

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'601'937.21	6'572'261.00	6'614'818.34
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	3'818'131.00	4'286'950.00	4'116'420.19
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'783'806.21	2'285'311.00	2'498'398.15
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE <b>IPOTIZZATO</b>	2'700'000.00	2'131'400.00	2'429'344.59
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO	-83'806.21	-153'911.00	-69'053.56
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'652'350.48</b>	<b>5'621'161.00</b>	<b>5'640'174.20</b>
<b>30</b>	<b>Medico responsabile e farmacista consulente</b>	<b>32'101.30</b>	<b>36'400.00</b>	<b>25'537.80</b>
<b>31</b>	<b>Personale curante</b>	<b>2'943'371.05</b>	<b>3'044'957.00</b>	<b>2'922'119.95</b>
<b>32</b>	<b>Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)</b>	<b>214'392.51</b>	<b>236'700.00</b>	<b>224'853.45</b>
<b>33</b>	<b>Personale amministrativo</b>	<b>310'373.49</b>	<b>300'400.00</b>	<b>303'741.80</b>
<b>34</b>	<b>Personale domestico (cucina e economia domestica)</b>	<b>988'192.29</b>	<b>947'404.00</b>	<b>1'025'812.05</b>
<b>35</b>	<b>Servizio tecnico, giardino e trasporti</b>	<b>91'023.24</b>	<b>76'300.00</b>	<b>78'372.50</b>
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)</b>	<b>4'579'453.88</b>	<b>4'642'161.00</b>	<b>4'580'437.55</b>
<b>37</b>	<b>Prestazioni sociali</b>	<b>976'553.94</b>	<b>884'800.00</b>	<b>952'296.56</b>
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	407'476.37	406'000.00	400'394.87
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al prepensionamento	392'945.95	310'000.00	381'853.55
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	14'573.02	14'600.00	16'379.25
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	161'558.60	154'200.00	153'668.89
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'556'007.82</b>	<b>5'526'961.00</b>	<b>5'532'734.11</b>
<b>38</b>	<b>Costi accessori personale</b>	<b>13'196.45</b>	<b>16'200.00</b>	<b>6'901.74</b>
380	reclutamento del personale	1'132.40	200.00	267.20
381	formazione	8'650.70	15'000.00	6'514.54
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	3'413.35	1'000.00	120.00
<b>39</b>	<b>Onorari per prestazioni di terzi</b>	<b>83'146.21</b>	<b>78'000.00</b>	<b>100'538.35</b>
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	2'477.10		20'535.15
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	80'669.11	78'000.00	80'003.20
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>96'342.66</b>	<b>94'200.00</b>	<b>107'440.09</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>949'586.73</b>	<b>951'100.00</b>	<b>974'644.14</b>
<b>40</b>	<b>Fabbisogno medico</b>	<b>219'332.25</b>	<b>222'000.00</b>	<b>226'650.49</b>
400	medicamenti	143'063.95	139'000.00	141'753.00
401	materiale di farmacia e pannolini	55'761.25	45'000.00	56'711.48
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	6'070.00	8'000.00	7'000.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	14'437.05	30'000.00	21'186.01
<b>41</b>	<b>Vitto</b>	<b>234'458.66</b>	<b>280'000.00</b>	<b>263'348.78</b>
<b>42</b>	<b>Economia domestica</b>	<b>66'793.79</b>	<b>58'000.00</b>	<b>59'779.55</b>
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	5'242.40	14'000.00	4'095.40
421	articoli domestici (+ fiori)	30'041.72	17'000.00	22'971.75
422	prodotti lavanderia e pulizia (+ altri articoli)	31'509.67	27'000.00	32'712.40
<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>145'851.88</b>	<b>122'100.00</b>	<b>93'641.88</b>
430	immobili	67'580.00	53'000.00	28'716.05
4300	manutenzione stabile	26'091.85	15'000.00	4'977.70
4301	riparazione stabile	2'542.10	8'000.00	1'258.30
4302	manutenzione del giardino	5'303.70	1'000.00	657.30
4303	abbonamenti di servizio	33'642.35	29'000.00	21'822.75
431	mobili	71'647.78	65'000.00	60'345.15
4310	manutenzione mobilio	1'945.65	1'000.00	27.15
4311	riparazione mobilio		1'000.00	220.80
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	28'835.95	20'000.00	24'414.50
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	6'910.53	10'000.00	6'194.70
4314	abbonamenti di servizio	33'955.65	33'000.00	29'488.00

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
432	veicoli	6'624.10	4'100.00	4'580.68
4320	manutenzione		1'000.00	
4321	riparazione	4'016.70		1'480.88
4322	benzina	462.80	800.00	495.50
4323	assicurazioni e tasse	2'144.60	2'300.00	2'604.30
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing e interessi</b>	<b>4'436.57</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'606.40</b>
441	acquisto di mobili e attrezzature		-	
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'436.57	2'500.00	2'606.40
4450	interessi passivi di gestione	3'059.02	1'000.00	1'125.50
4451	spese bancarie e commissioni	1'377.55	1'500.00	1'480.90
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>123'312.20</b>	<b>126'000.00</b>	<b>130'317.65</b>
450	elettricità	75'655.20	75'000.00	75'642.95
451	gas	952.00	1'000.00	749.75
452	combustibili liquidi per riscaldamento	36'976.15	40'000.00	43'854.25
455	acqua	9'728.85	10'000.00	10'070.70
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>3'169.80</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'793.75</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	3'086.90	7'000.00	2'338.75
464	spese per escursioni	82.90	500.00	455.00
465	soggiorni di vacanza		3'000.00	
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>84'276.26</b>	<b>54'100.00</b>	<b>59'886.42</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	10'846.14	6'000.00	5'718.40
471	telefono	6'259.30	5'500.00	6'263.30
472	giornali e documentazione professionale	1'699.60	2'000.00	2'206.90
473	porti,spese postali e tasse CCP	2'029.90	2'000.00	2'789.60
474	spese di trasferta	354.60	300.00	154.00
475	manutenzione software	55'003.77	30'000.00	36'343.22
476	quote associative	1'320.00	1'300.00	1'400.00
478	consulenze e revisioni contabili	6'596.40	6'000.00	4'308.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	166.55	1'000.00	703.00
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>67'955.32</b>	<b>75'900.00</b>	<b>135'619.22</b>
490	assicurazioni	18'721.67	20'900.00	21'109.60
4900	responsabilità civile	970.37	2'300.00	2'928.30
4901	ass. per danni elementari immobili	14'584.70	15'200.00	14'984.10
4902	ass. per danni elementari mobili	3'166.60	3'400.00	3'197.20
492	tasse rifiuti e fognatura + altre tasse	17'339.70	19'000.00	16'590.50
495	spese dirette per ospiti	9'822.65	5'000.00	6'621.06
499	altre spese COVID-19 per materiali, attrezzature, logistica, ecc.	22'071.30	31'000.00	91'298.06
<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>2'045'097.15</b>	<b>2'353'600.00</b>	<b>2'254'692.44</b>
600	Ospiti	1'955'392.44	2'250'000.00	2'164'671.99
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	89'704.71	103'600.00	90'020.45
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>208'434.37</b>	<b>229'000.00</b>	<b>266'793.70</b>
610	Grado elevato	129'842.52	144'000.00	155'856.60
611	Grado medio	78'591.85	85'000.00	110'937.10
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'530'852.53</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>1'547'115.65</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'302'326.40	1'350'000.00	1'320'672.00
631	partecipazione per medicinali	157'337.43	185'000.00	162'247.30
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	71'188.70	120'000.00	64'196.35
633	partecipazione per materiale sanitario	-	-	-
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>16'269.67</b>	<b>13'250.00</b>	<b>12'571.65</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi	12'146.67	13'000.00	12'571.65
642	altri ricavi per prestazioni mediche	4'123.00	250.00	

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>-12'083.70</b>	<b>7'500.00</b>	<b>7'296.00</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	7'228.65	7'500.00	7'296.00
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori	-19'312.35		
<b>67</b>	<b>Ricavi da affitti</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar	5'000.00	5'000.00	5'000.00
673	altri affitti			
<b>68</b>	<b>Interessi attivi e donazioni</b>	<b>778.98</b>	<b>600.00</b>	<b>1'671.05</b>
680	interessi attivi bancari			
681	donazioni			1'000.00
682	altri interessi attivi	778.98	600.00	671.05
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>23'782.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>21'279.70</b>
700	vitto del personale	16'608.50	18'000.00	17'883.60
702	vendita pasti esterni			495.00
703	vendita pasti visitatori	870.00	5'000.00	2'528.00
704	altri ricavi dal personale e da terzi	6'303.50		373.10

Conto	Descrizione	Attivo	Passivo
	<b>Liquidità</b>		
1000	Cassa	13'402.45	
1001	Cassa bar	100.00	
1020	Cornèr Banca		102'368.98
	<b>Debitori</b>		
1050	Ospiti	133'600.65	
1051	Casse malati	417'802.25	
1053	Debitori diversi	0.07	
1061	Comune di Massagno cto. gestione		169'948.25
1062	Altri Comuni per oneri d'investimento	17'908.00	
	<b>Altri attivi</b>		
1070	Scorte	50'700.00	
1075	Partecipazione Centrale acquisti Cadhom SA	500.00	
	<b>Rettifiche dell'attivo</b>		
1090	Transitori attivi	44'094.65	
1580	Perdita riportata esercizi precedenti		
	<b>Creditori</b>		
2000	Fornitori		116'919.03
2005	Dipendenti		1'664.50
2011	AVS/AI/AD/IPG	16'529.20	
2012	Lainf SUVA		998.75
2013	Assicurazione indennità giornaliera malattia Helsana		3'573.05
2014	Cassa pensone Previs	5'871.35	
2017	Indennità IPG da incassare		
2018	Indennità APG mal. Helsana da incassare		12'421.50
2019	Indennità LAInf. SUVA da incassare		15'073.75
2020	Anticipi da ospiti		
2035	Deposito di garanzia materiale dipendenti		2'100.00
	<b>Acconti</b>		
2040	Saldo Contributo globale 2020	83'844.59	
	Contributo globale cantonale 2021 (acconto)		2'131'400.00
2045	Acconto Comune di Massagno		230'946.44
2050	Prestito Cornèr Banca		500'000.00
	<b>Rettifiche del passivo</b>		
2090	Transitori passivi		20'233.05
	<b>Altri passivi</b>		
2200	Donazioni		102'000.00
2201	Fondo bar		143'976.85
2202	Fondo distributori automatici		14'153.90
2205	Fondo di riserva d'esercizio		-
2206	Fondo promozione attività e incentivi		330.17
2207	Fondo per acquisti mobili e attrezzature		51.20
	<b>Totale</b>	<b>784'353.21</b>	<b>3'568'159.42</b>
	<b>Disavanzo prima della decisione di sussidio</b>	<b>2'783'806.21</b>	



COMUNE DI MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE  
DI PROTEZIONE 5

**CONSUNTIVO 2021**



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	218

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 GENERALE	573'558.44	100.00 %	573'558.44	100.00 %	610'900.00	610'900.00
<b>TOTALI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>100.00 %</b>	<b>573'558.44</b>	<b>100.00 %</b>	<b>610'900.00</b>	<b>610'900.00</b>
						<b>0.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>573'558.44</b>		<b>573'558.44</b>		<b>610'900.00</b>	<b>610'900.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	219

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>1 GENERALE</b>				
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	573'558.44	100.00	573'558.44	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>573'558.44</b>		<b>573'558.44</b>	
<i>Maggior spese</i>			<i>0.00</i>	
<b>TOTALI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>100.00 %</b>	<b>573'558.44</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>0.00</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>573'558.44</b>		<b>573'558.44</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	220

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	356'894.50	402'700.00	379'381.10
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	216'663.94	208'200.00	204'511.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	297'006.85	250'000.00	245'236.80
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	243'757.59	329'900.00	306'672.30
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	32'794.00	31'000.00	31'983.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	221

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
<b>30</b>	<b>62.22</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>356'894.50</b>	<b>402'700.00</b>	<b>379'381.10</b>
300	11.24	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	64'468.93	67'600.00	66'100.95
301	41.54	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	238'254.27	270'500.00	257'003.50
303	4.25	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	24'393.70	30'300.00	24'670.00
304	3.95	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	22'650.40	25'500.00	23'686.40
305	1.24	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'127.20	8'800.00	7'920.25
<b>31</b>	<b>37.78</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>216'663.94</b>	<b>208'200.00</b>	<b>204'511.00</b>
310	1.09	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	6'268.54	3'500.00	2'635.80
312	0.35	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.31	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	1'792.60	2'000.00	12'759.25
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	0.00
318	36.02	SERVIZI ED ONORARI	206'602.80	200'200.00	187'115.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	222

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>573'558.44</b>	<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
<b>43</b>	<b>51.78</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>297'006.85</b>	<b>250'000.00</b>	<b>245'236.80</b>
431	48.55	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	278'451.70	250'000.00	215'272.75
436	3.24	RIMBORSI	18'555.15	0.00	29'964.05
<b>45</b>	<b>42.50</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>243'757.59</b>	<b>329'900.00</b>	<b>306'672.30</b>
452	42.50	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	243'757.59	329'900.00	306'672.30
<b>46</b>	<b>5.72</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>32'794.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'983.00</b>
461	5.72	CANTONI	32'794.00	31'000.00	31'983.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

ARP N.5	
Pagina	223

1	GENERALE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
103	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.001	Indennità membri ARP 5	64'468.93		67'600.00	66'100.95
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	238'254.27		270'500.00	257'003.50
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	24'393.70		30'300.00	24'670.00
304.001	Contributi previdenza professionale	22'650.40		25'500.00	23'686.40
305.001	Assicurazioni IPG	7'127.20		8'800.00	7'920.25
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	5'937.14		2'500.00	2'487.80
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	331.40		1'000.00	148.00
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	1'792.60		2'000.00	12'759.25
317.001	Indennità di trasferta	0.00		500.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	0.00		200.00	0.00
318.002	Spese per tutele e curatele	185'640.70		180'000.00	169'123.20
318.003	Quota spese amministrative	20'962.10		20'000.00	17'992.75
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		278'451.70	250'000.00	215'272.75
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		18'555.15	0.00	29'964.05
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		178'981.40	243'300.00	226'198.29
452.002	Rimborso da Massagno		64'776.19	86'600.00	80'474.01
461.001	Contributo cantonale		32'794.00	31'000.00	31'983.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>573'558.44</b>	<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>573'558.44</b>		<b>610'900.00</b>	<b>583'892.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**POLIZIA CERESIO NORD**

**CONSUNTIVO 2021**

# Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2021

Dati base	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione residente permanente annuario 2020	2249	6226	1458	1579	2213	1914	15'639
	14.38%	39.81%	9.32%	10.10%	14.15%	12.24%	
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	1	1	1	1	1	6
	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	905	1'967	209	1'063	1'144	1'090	6'378
	14.19%	30.84%	3.28%	16.67%	17.94%	17.09%	

Persone necessarie secondo progetto	21.00
Costi netti totali 2021	2'395'795.37
Costo/agente	114'085

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'989'259.97
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	406'535.40

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune						Globale
		Canobbio	Massagno	Origgio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione - costi A	100.00%	286'069.80	791'938.91	185'455.66	200'846.70	281'490.65	243'458.25	1'989'259.97
		14.38%	39.81%	9.32%	10.10%	14.15%	12.24%	
50% suddivisione costi B	50.00%	33'877.95	33'877.95	33'877.95	33'877.95	33'877.95	33'877.95	203'267.70
		16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	
50% posti di lavoro costi B	50.00%	28'842.47	62'688.55	6'660.36	33'877.95	36'459.43	34'738.44	203'267.70
		14.19%	30.84%	3.28%	16.67%	17.94%	17.09%	
		348'790.22	888'505.41	225'994.47	268'602.60	351'828.03	312'074.64	2'395'795.37
		14.56%	37.09%	9.43%	11.21%	14.69%	13.03%	

<b>Preventivo 2021</b>	356'145.02	899'394.43	230'747.49	276'681.66	360'124.64	320'206.77	2'443'300.00
Differenza tra preventivo e consuntivo	-7'354.80	-10'889.02	-4'753.02	-8'079.06	-8'296.60	-8'132.13	-47'504.63

Richiesta 1° d'acconto	78'000.00	193'400.00	50'500.00	61'600.00	79'200.00	70'800.00	533'500.00
Richiesta 2° d'acconto	78'800.00	201'100.00	51'000.00	60'600.00	79'500.00	70'400.00	541'400.00
Richiesta 3° d'acconto	68'600.00	176'100.00	44'500.00	52'500.00	69'000.00	61'200.00	471'900.00
Totale richieste d'acconto	225'400.00	570'600.00	146'000.00	174'700.00	227'700.00	202'400.00	1'546'800.00
Richiesta a conguaglio 2021	123'390.22	317'905.41	79'994.47	93'902.60	124'128.03	109'674.64	848'995.37

## Polizia Ceresio Nord - suddivisione costi netti A e B - Consuntivo 2021

		Costi - Uscite	Costi	
			A	B
113.	301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'931'324.35	
113.	302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		124'659.95
113.	303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	166'578.20	
113.	303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		10'971.25
113.	304.001	Contributi cassa pensioni CP	145'524.05	
113.	304.002	Contributi cassa pensioni PA		10'960.20
113.	305.001	Premio assicurazione infortuni CP	35'347.65	
113.	305.003	Premio assicurazione infortuni PA		2'291.50
113.	305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	15'309.90	
113.	304.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'008.40
113.	306.001	Equipaggiamento di servizio	13'644.25	
113.	307.001	Prestazione per prepensionamento		0.00
113.	308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00	
113.	309.001	Spese per la formazione	14'081.25	
113.	309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	1'724.00	
113.	310.001	Stampati e fotocopie		2'981.10
113.	310.002	Materiale di cancelleria		1'929.85
113.	310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		0.00
113.	311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		355.30
113.	311.002	Acquisto attrezzature		987.20
113.	311.003	Acquisto armi	8'721.00	
113.	312.001	Consumo energia elettrica		5'410.65
113.	313.001	Materiale di pulizia		890.50
113.	313.002	Carburante e olii	21'178.65	
113.	313.003	Acquisto munizioni	0.00	
113.	315.001	Manutenzione installazioni informatiche		31'356.10
113.	315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		853.85
113.	315.003	Manutenzione veicoli	13'077.90	
113.	315.004	Manutenzione attrezzature		2'902.95
113.	315.005	Manutenzione immobile		21'526.31
113.	316.001	Affitto locali		106'951.00
113.	316.002	Leasing veicoli	20'930.25	
113.	317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
113.	318.001	Spese amministrative		36'647.90
113.	318.002	Spese telefoniche		6'512.55
113.	318.003	Spese postali		7'530.99
113.	318.004	Premi assicurativi		12'812.00
113.	318.005	Tasse sociali ad associazioni		550.00
113.	318.006	Impianto ricetrasmittente	8'631.10	
113.	318.007	Revisione contabile		1'292.40
113.	318.008	Consulenze di terzi		804.20
113.	318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		200.00
113.	318.010	Spese per ricevimenti		149.75



## Polizia Ceresio Nord - suddivisione costi netti A e B - Consuntivo 2021

113. 318.011	Spese funzionamento Regione III	68'804.95	
113. 319.001	Spese diverse		13'999.50
	<b>Totale costi</b>	<b>2'464'877.50</b>	<b>406'535.40</b>

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
113. 431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00
113. 436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	71'538.40	
113. 436.002	Rimborso per prestazioni	27'819.50	
113. 437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	376'259.63	
113. 452.001			
	<b>Totale ricavi</b>	<b>475'617.53</b>	<b>0.00</b>

	Costi netti	
	A	B
<b>Totale costi netti</b>	<b>1'989'259.97</b>	<b>406'535.40</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	228

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'871'412.90	100.00 %	2'871'412.90	100.00 %	2'934'300.00	491'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>491'000.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>						<b>2'443'300.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'871'412.90</b>		<b>2'871'412.90</b>		<b>2'934'300.00</b>	<b>2'934'300.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	229

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

R I C A V I %

<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
113	POLIZIA	2'871'412.90	100.00	2'871'412.90	100.00
		<b>2'871'412.90</b>		<b>2'871'412.90</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<i>0.00</i>	

<b>TOTALI</b>		<b>2'871'412.90</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>0.00</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>2'871'412.90</b>		<b>2'871'412.90</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	230

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>2'976'065.14</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'473'424.95	2'472'400.00	2'534'461.71
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	397'987.95	461'900.00	441'603.43
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>491'000.00</b>	<b>2'976'065.14</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	475'617.53	491'000.00	450'238.52
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'395'795.37	0.00	2'525'826.62



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	231

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>2'934'300.00</b>	<b>2'976'065.14</b>
<b>30</b>	<b>86.14</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'473'424.95</b>	<b>2'472'400.00</b>	<b>2'534'461.71</b>
301	67.26	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'931'324.35	1'921'600.00	1'920'714.20
302	4.34	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	124'659.95	122'800.00	127'525.65
303	6.18	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	177'549.45	183'000.00	177'575.15
304	5.45	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	156'484.25	163'500.00	153'502.90
305	1.88	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	53'957.45	55'100.00	55'316.90
306	0.48	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	13'644.25	14'900.00	30'414.71
307	0.00	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	0.00	0.00	47'480.00
308	0.00	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	2'000.00	0.00
309	0.55	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	15'805.25	9'500.00	21'932.20
<b>31</b>	<b>13.86</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>397'987.95</b>	<b>461'900.00</b>	<b>441'603.43</b>
310	0.17	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	4'910.95	13'700.00	5'889.10
311	0.35	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	10'063.50	25'100.00	37'153.20
312	0.19	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	5'410.65	7'200.00	5'906.45
313	0.77	MATERIALE DI CONSUMO	22'069.15	22'200.00	22'742.60
315	2.43	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	69'717.11	94'400.00	99'183.78
316	4.45	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	127'881.25	139'100.00	121'996.80
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	200.00	0.00
318	5.01	SERVIZI ED ONORARI	143'935.84	136'000.00	140'195.55
319	0.49	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	13'999.50	24'000.00	8'535.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	232

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>2'871'412.90</b>	<b>491'000.00</b>	<b>2'976'065.14</b>
<b>43</b>	<b>16.56</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>475'617.53</b>	<b>491'000.00</b>	<b>450'238.52</b>
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	1'000.00	0.00
436	3.46	RIMBORSI	99'357.90	120'000.00	142'897.40
437	13.10	MULTE	376'259.63	370'000.00	307'341.12
<b>45</b>	<b>83.44</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>2'395'795.37</b>	<b>0.00</b>	<b>2'525'826.62</b>
452	83.44	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'395'795.37	0.00	2'525'826.62



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	233

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'931'324.35		1'921'600.00	1'920'714.20
302.001	Stipendi personale amministrativo	124'659.95		122'800.00	127'525.65
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	166'578.20		172'000.00	166'558.75
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	10'971.25		11'000.00	11'016.40
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	145'524.05		152'700.00	142'205.80
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	10'960.20		10'800.00	11'297.10
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	35'347.65		36'000.00	37'369.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	15'309.90		15'800.00	15'279.80
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	2'291.50		2'300.00	1'655.20
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'008.40		1'000.00	1'012.90
306.001	Equipaggiamento di servizio	13'644.25		14'900.00	30'414.71
307.001	Prestazioni per prepensionamenti	0.00		0.00	47'480.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	14'081.25		9'500.00	10'230.20
309.002	Formazione aspirante agente PCN	1'724.00		0.00	11'702.00
310.001	Stampati e fotocopie	2'981.10		9'900.00	2'724.10
310.002	Materiale di cancelleria	1'929.85		1'800.00	1'917.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	0.00		2'000.00	1'248.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	355.30		3'500.00	20'571.20
311.002	Acquisto attrezzature	987.20		12'200.00	16'582.00
311.003	Acquisto armi	8'721.00		9'400.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	5'410.65		7'200.00	5'906.45
313.001	Materiale di pulizia	890.50		700.00	1'221.10
313.002	Carburante ed oli	21'178.65		18'000.00	19'601.20
313.003	Acquisto munizioni	0.00		3'500.00	1'920.30
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	31'356.10		50'300.00	53'784.95
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	853.85		2'000.00	834.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	234

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	<b>POLIZIA</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.003	Manutenzione veicoli	13'077.90		15'500.00	15'705.40
315.004	Manutenzione attrezzature	2'902.95		4'000.00	4'135.45
315.005	Manutenzione immobile	21'526.31		22'600.00	24'723.68
316.001	Affitto locali	106'951.00		103'000.00	98'724.00
316.002	Leasing veicoli	20'930.25		36'100.00	23'272.80
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		200.00	0.00
318.001	Spese amministrative	36'647.90		30'000.00	36'592.60
318.002	Spese telefoniche	6'512.55		6'000.00	5'457.30
318.003	Spese postali	7'530.99		6'500.00	5'838.60
318.004	Premi assicurativi	12'812.00		14'100.00	12'576.30
318.005	Tasse sociali ad associazioni	550.00		1'300.00	740.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	8'631.10		9'200.00	8'472.85
318.007	Revisione contabile	1'292.40		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	804.20		5'000.00	0.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	200.00		200.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	149.75		1'000.00	741.45
318.011	Spese funzionamento Regione III	68'804.95		61'400.00	68'284.05
319.001	Spese diverse	13'999.50		24'000.00	8'535.95
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		0.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		71'538.40	10'000.00	79'184.40
436.002	Rimborso per prestazioni		27'819.50	110'000.00	63'713.00
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		376'259.63	370'000.00	307'341.12
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		2'395'795.37	0.00	2'525'826.62





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2021

PCN	
Pagina	235

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		2'871'412.90	491'000.00	2'976'065.14
	TOTALE SPESE	2'871'412.90		2'934'300.00	2'976'065.14
	SALDO		0.00	2'443'300.00	0.00